

# 中润资源投资股份有限公司

## 2013 年度报告

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人李明吉、主管会计工作负责人及会计机构负责人石鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 年度报告</b> .....	<b>2</b>
一、重要提示、目录和释义 .....	2
二、公司简介.....	5
三、会计数据和财务指标摘要 .....	7
四、董事会报告 .....	9
五、重要事项.....	25
六、股份变动及股东情况 .....	31
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	36
八、公司治理.....	42
九、内部控制.....	46
十、财务报告.....	48
十一、备查文件目录 .....	134

## 重大风险提示

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，公司声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺。公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请查阅第四节“董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	中润资源	股票代码	000506
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中润资源投资股份有限公司		
公司的中文简称	中润资源		
公司的外文名称（如有）	Zhongrun Resources Investment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	ZRC		
公司的法定代表人	李明吉		
注册地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
注册地址的邮政编码	250014		
办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
办公地址的邮政编码	250014		
公司网址	<a href="http://www.sdzr.com">http://www.sdzr.com</a>		
电子信箱	zhongruntouzi@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺明	贺明
联系地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋
电话	0531-81665777	0531-81665777
传真	0531-81665888	0531-81665888
电子信箱	zhongruntouzi@126.com	zhongruntouzi@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 05 月 08 日	四川省乐山市工商行政管理局	5111001800059	511112206951100	20695110-0
报告期末注册	2013 年 09 月 30 日	山东省工商行政管理局	370000000000068	370103206951100	20695110-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司成立时主营制盐业。历经数次重组，2008 年 12 月，上市公司完成重大资产重组，主营转变为房地产开发与经营。自 2011 年以来，公司主营由房地产开发与经营逐步向矿产资源勘探与开发投资、公司股权投资方向转变。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2006 年 9 月，惠邦投资发展有限公司成为上市公司第一大股东。2008 年 12 月，上市公司向金安投资有限公司发行 36457 万股份，金安投资有限公司成为上市公司第一大股东。2013 年 6 月、9 月，金安投资有限公司以协议转让的方式将所持上市公司的合计 27800 万股转让给一致行动人中润富泰投资有限公司（其实际控制人为郑强），中润富泰投资有限公司成为公司第一大股东。2013 年 12 月，惠邦投资发展有限公司通过股份回购模式转让及减持，导致郑强成为中润资源实际控制人。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层
签字会计师姓名	沈大智、丁明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	907,194,420.50	1,070,614,948.42	-15.26%	1,327,075,529.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	193,604,066.28	318,264,926.17	-39.17%	223,211,139.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,127,590.96	321,971,912.24	-77.6%	228,309,056.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,197,575.59	210,981,589.90	-116.21%	-711,506,699.00
基本每股收益（元/股）	0.2084	0.3426	-39.17%	0.2883
稀释每股收益（元/股）	0.2084	0.3426	-39.17%	0.2883
加权平均净资产收益率（%）	12.19%	23.43%	-11.24%	20.51%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,384,345,832.35	5,147,840,716.39	-34.26%	5,995,898,787.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,664,091,585.10	1,516,498,234.52	9.73%	1,199,862,710.51

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	193,604,066.28	318,264,926.17	1,664,091,585.10	1,516,498,234.52
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	193,604,066.28	318,264,926.17	1,664,091,585.10	1,516,498,234.52
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-96,312.13	421,033.89	78,191.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		430,000.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	119,732,516.09			
债务重组损益	4,782,950.01		320,659.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,497,240.12	-4,011,158.43	-7,201,248.21	
减：所得税影响额	547,349.44	579,297.53	-1,718,487.14	
少数股东权益影响额（税后）	-101,910.91	-32,436.00	14,007.54	
合计	121,476,475.32	-3,706,986.07	-5,097,917.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 市场环境与管理层分析

##### 房地产行业

2013 年，全国整体调控基调贯彻始终，房地产市场总体平稳。年初的“国五条”及各地细则出台，继续秉承调控政策不动摇。下半年，政府着力建立健全长效机制、维持宏观政策稳定，将政府工作重心明确为全面深化改革。不同城市由于市场走势分化，政策取向也各有不同，一线热点城市陆续出台措施平抑房价，二、三线城市交易市场持续低迷，导致其微调当地调控政策以促进需求。全国住宅开发投资状况相比 2012 年的低迷有所恢复，全年住宅开发投资完成额同比增长 19.4%，增速较 2012 年提高 8 个百分点，但仍处在历史较低位置。全国商品房销售面积略有增幅，销售回暖。房地产龙头企业继续领先优势，中小型企业压力下求生存，企业间分化明显加快。市场的压力催生了行业的转型，房地产开发企业持续寻求新的成长推动力。

##### 矿业行业

2013 年，世界经济曙光初现，但增长基础依旧薄弱。以美、日、欧为代表的发达国家经济出现温和复苏，而新兴市场国家经济增速则出现不同程度下滑。经济总量增长趋缓，结构调整压力加大，对以有色金属为代表的大宗商品市场形成冲击。货币流动性依旧充裕，但对经济增长及大宗商品价格走势的边际影响在逐步减弱，而发达经济体量化宽松政策的退出预期，对大宗商品价格形成较大压力。2013 年，国际有色金属市场价格较为低迷，均出现不同程度下跌。

2013 年，我国主要矿产品生产继续保持增长，但增速继续回落。矿产品价格总体回落，矿山企业效益有所下滑。矿业投资增速有所放缓。

2014 年，预计世界经济将继续温和复苏，发达国家经济复苏的确定性进一步增强，新兴市场国家经济增速也呈逐步企稳态势，矿产品需求有所改善。但经济结构的调整和宽松货币政策的退出，会对矿产品需求及其价格形成一定压制。

综合考虑基本面、资金面等相关因素，公司认为：近期内，矿产品需求将逐步趋稳，矿产品价格仍以低位震荡运行为主。当前一段时期，是企业低位并购优质资源、实施“反周期”操作的有利时期。

#### 2013 年度经营业绩与管理分析

2013 年，面对复杂严峻的产业发展环境，公司直面艰难的转型挑战，狠抓基础管理，扩大境外矿业项目投资，积极开展境内矿业项目考察论证，保持房地产适度投资，加快房地产开发与销售，推进公司平稳转型。

##### （一）优化董事及专业人才结构，提升矿山运营管理水平。

2013 年，公司优化董事会董事结构，完成董事会换届及经营管理层的改组工作。依靠决策层、经营层丰富的矿山管理实践经验，提高了矿山运营的决策能力和矿山管理水平。

多渠道吸纳矿业领域专业技术和管理人员，增加中高级人才储备，着力培养了专业的中层管理人员，以适应公司境内外投资发展的需要，提升了公司的抗风险能力。

##### （二）继续深化基础管理工作，适应企业转型需求。

加强制度建设，进一步修订补充了财务管理等方面的管理制度；根据各部门职责分工结合矿业生产运营特点，汇编完成《矿业企业运营管理规范汇编》，促进矿山运营管理规范化、制度化。

在公司原有授权管理体系的基础上，按照“机构动则授权动”、“岗位动则授权动”、“产业动则授权动”的原则，

通过对已有授权文件的评估，对授权进行修订与完善，确保授权体系在企业转型及经营中保持常态化、动态化和全面化。

继续深化绩效考核，落实项目经营目标责任制，明确与细化年度计划考核指标，增强团队考核关联权重，提升了团队的凝聚力和战斗力。

公司优化了部门及岗位设置，补充、完善岗位职责及相关工作流程。

调整法律委员会为内部控制委员会，深化内部审计监督职能。通过定期、不定期的日常审计、专项审计及风险评估，确保内部控制体系设计合理，运行有效。

### （三）扩大原有矿山项目资金投入，加快已有矿业项目勘查、建设进度

2013年，公司累计投入股权并购资金约1.6亿元。截至2013年末，公司所投资矿业项目资源储量达到：黄金148吨、银2778吨、铜20.7万吨、铅锌318万吨。

**四川平武中金矿业有限公司：**报告期内，平武矿山完成探矿进尺约 2000 米。钻探见矿情况良好，钻孔 ZK1102 截取 I 号矿体真厚度 5.3 米、平均品位 6.4 克/吨；钻孔 ZK305 截取 I 号矿体真厚 8.9 米、平均品位 2.2 克/吨，其中包括真厚 2.4 米、平均品位 8.75 克/吨。由于勘查资料有限，目前尚无法准确计算新增资源量。

**内蒙古汇银矿业有限公司：**内蒙古自治区东乌珠穆沁旗勒马戈山银铅锌矿完成了《勒马戈山矿区银铅锌矿勘探报告》的评审、备案、归档工作，已编制完毕可行性研究报告，并已通过评审；编制完毕《内蒙古自治区东乌珠穆沁旗勒马戈山地区矿业权设置方案》，已通过国土资源部门评审、备案，并已获得经信委同意年采选 45 万吨银铅锌共生矿石建设项目开展核准前期工作；已编制完成《内蒙古自治区东乌珠穆沁旗勒马戈山矿区银铅锌矿开发利用方案》。

**西藏中金矿业有限公司：**为推进西藏昌都江达县角日阿玛铜铁矿详查探矿权区域及周边探矿工作，中润矿业发展有限公司向西藏中金进行增资 2000 万元，使西藏中金的注册资本增加至 5000 万元，中润矿业的持股比例变更为 71.2%。

**赤峰润银矿山勘查有限公司：**完成宁城褐县唐杖子铁矿普查、内蒙古赤峰市松山区小石沟铜钼多金属矿普查矿权延续。

**英国瓦图科拉金矿公司：**2013 年度，公司加大了对英国瓦图科拉金矿公司（VGM）的收购力度，投资 1432 万英镑收购其 19769.7 万股份，加之 2012 年所收购的 2900 万股份，目前，公司共持有英国瓦图科拉金矿公司 22669.7 万股份，占其总股本的 65.66%。

2013 财年井下总采掘量达 397995 吨。井下入选矿石总量为 240156 吨，矿石平均品位为 5.00 克/吨，黄金产量 39858 盎司（约 1.24 吨），实现销售收入 3910 万英镑。单位生产成本较上年下降 21 美元/盎司。

由于 2013 年资金投入不足，导致无法通过飞利浦竖井开采高品位矿石。井下运营依旧聚焦于基础设施建设方面，以确保矿山的长期稳定生产。

由于矿山基础设施落后，矿山供电依靠柴油发电，这是矿山运营成本较高的主要原因。为有效降低成本，矿山正在考察论证包括生物发电、天然气发电等替代方案。

**加拿大铝业公司：**2013 财年，公司在麦肯齐河流域水土管理委员会（简称 MVLWB）与加拿大公园管理局（Parks Canada）的支持下完成了最终审批程序，并顺利获得营运许可证。当前已获得矿山建设、开发、运营所需的全部审批手续和许可证照。

### （四）积极考察论证新的矿业项目，适时推进并购工作。

2013 年，公司共收集各类项目信息 130 余个，经筛选分析、进行现场技术考察项目 27 个，完成尽职调查项目 6 个，多个项目已和股东方进行深入洽谈，并邀请国内外专家对项目进行了多次研讨与论证，并购工作正稳步推进。

### （五）保持房地产适度投资，加快开发销售进度，为公司产业转型创造条件。

2013 年，房地产板块各项工作紧紧围绕保证工程施工顺利、方案设计优化、建设成本节约等要求进行。公司克服了建设市场成本要素价格上升及市场销售低迷等不利影响，规范各项工作流程，提升运营管理水平，全面完成开发销售任务。

2013 年，新开工面积约 20 万平方米，续建面积约 25 万平方米，房地产实现销售收入 8.87 亿元人民币。

质量管理上,坚持以专业监理为主,项目部通过质量否决权进行质量管控。通过定期和不定期的质量抽查等手段,在封样验收、方案交底、样板引导等方面强化细节管理。通过严控质量,确保安全生产及产品品质。

在建设过程中,认真审查工程进度和质量管理、分包管理、成品保护、工程交工和备案配合等方面存在的问题,修订完善施工和监理合同,控制建设风险。

设计和开发上,进一步强化设计人员的成本管理意识,深入推行限额设计,增加了施工图预算环节,通过优化材料和设备选型、设计方案竞标等,提高设计质量;重视施工图审查和设计交底,充分考虑变更方案的经济性、技术效果和可操作性,控制项目成本。

2013 年度,公司通过保持房地产开发建设的适度投资,充分利用公司品牌及项目品牌,加快开发销售速度,提升产品价值。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

2013年是公司实施产业转型战略的推进年,形成了房地产与矿业双主业并重的主营业务结构。一年来,面对复杂的宏观环境和产业发展形势,公司深化基础管理,加大探矿投入,扩大境外矿业收购;适度进行地产项目投资,加快房地产开发与销售速度,产业转型逐步推进。本年度公司主要矿业项目仍处于勘查及基建阶段。2013年实现归属于母公司的净利润 19,360.41万元,较上年同期减少39.17%,减少的主要原因是本期合并范围发生重大变化。基本每股收益0.2084元较去年同期减少39.17%。

公司本期实现营业收入90,719.44万元,较上年同期减少15.26%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

无

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

### 2、收入

说明

2013年,公司营业收入为90,719.44万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	94,034,057.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	10.37%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	86,550,490.00	9.54%
2	客户二	1,898,460.00	0.21%
3	客户三	1,891,924.00	0.21%
4	客户四	1,883,932.00	0.21%
5	客户五	1,809,251.00	0.2%
合计	--	94,034,057.00	10.37%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
房地产	房地产	805,974,922.40	100%	698,823,951.30	97.98%	15.33%
矿业	黄金	0.00	0.00	14,403,644.93	2.02%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
房地产销售	房地产销售	805,974,922.40	100%	698,823,951.30	97.98%	15.33%
黄金销售	黄金销售	0.00	0.00	14,403,644.93	2.02%	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	266,335,936.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	37.65%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	山东惠诚建筑有限公司淄博分公司	93,963,342.16	13.28%
2	苏通建设集团有限公司淄博分公司	92,436,153.22	13.07%
3	山东新城建工股份有限公司	55,038,889.38	7.78%
4	山东宝诚置业有限公司	17,397,552.17	2.46%

5	淄博热力有限公司	7,500,000.00	1.06%
合计	--	266,335,936.93	37.65%

#### 4、费用

单位：元

项 目	2013年度	2012年度	增减变动额	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	60,857,292.37	101,680,223.62	-40,822,931.25	-40.15%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
销售费用	6,557,565.03	19,195,642.92	-12,638,077.89	-65.84%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
财务费用	19,302,261.54	41,359,834.08	-22,057,572.54	-53.33%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
资产减值损失	93,747,117.66	29,175,541.08	64,571,576.58	221.32%	计提坏帐准备及可出售金融资产减值所致
营业外支出	2,712,355.29	4,437,927.81	-1,725,572.52	-38.88%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
所得税费用	14,423,211.13	40,555,762.32	-26,132,551.19	-64.44%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致

#### 5、研发支出

无

#### 6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	673,519,687.67	1,413,049,878.97	-52.34%
经营活动现金流出小计	707,717,263.26	1,202,068,289.07	-41.13%
经营活动产生的现金流量净额	-34,197,575.59	210,981,589.90	-116.21%
投资活动现金流入小计	300,010,419.47	239,191,829.70	25.43%
投资活动现金流出小计	87,020,939.71	167,716,578.08	-48.11%

投资活动产生的现金流量净额	212,989,479.76	71,475,251.62	197.99%
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	285,000,000.00	-64.91%
筹资活动现金流出小计	228,072,413.17	664,661,839.98	-65.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-128,072,413.17	-379,661,839.98	-66.27%
现金及现金等价物净增加额	52,289,227.40	-97,204,998.46	-153.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

项目	2013年	2012年	同比增减 (%)	变动原因
经营活动现金流入小计	673,519,687.67	1,413,049,878.97	-52.34%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
经营活动现金流出小计	707,717,263.26	1,202,068,289.07	-41.13%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
经营活动产生的现金流量净额	-34,197,575.59	210,981,589.90	-116.21%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
投资活动现金流出小计	87,020,939.71	167,716,578.08	-48.11%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
筹资活动现金流出小计	228,072,413.17	664,661,839.98	-65.69%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	-128,072,413.17	-379,661,839.98	-66.27%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致
现金及现金等价物净增加额	52,289,227.40	-97,204,998.46	-153.79%	基于公司战略调整,本期出售山东中润置业有限公司股权,影响合并报表范围变化所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年
--	------	------	---------	---------	---------	--------

				同期增减 (%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
分行业						
房地产行业	886,641,890.36	805,974,922.40	9.1%	-16%	15.33%	-24.69%
分产品						
房地产销售	886,641,890.36	805,974,922.40	9.1%	-16%	15.33%	24.69%
分地区						
济南地区 (房地产)	102,287,024.56	57,704,147.70	43.59%	-74.6%	-79.95%	15.55%
淄博地区 (房地产)	784,354,865.80	748,270,774.70	4.6%	23.01%	86.68%	-32.54%

由于本报告期地产销售结构发生变化,上年同期主要为商业地产销售,本期主要为住宅销售,因而导致毛利率与同期相比下降。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下,公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位:元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	159,106,945.26	4.7%	91,666,858.79	1.78%	2.92%	
应收账款	16,041,786.62	0.47%	31,031,502.97	0.6%	-0.13%	
存货	1,223,435,526.77	36.15%	2,643,177,537.21	51.35%	-15.2%	
投资性房地产	107,389,764.67	3.17%	431,653,623.03	8.39%	-5.22%	
长期股权投资			189,351,013.94	3.68%	-3.68%	
固定资产	290,703,090.36	8.59%	68,894,923.16	1.34%	7.25%	
在建工程	12,158,659.82	0.36%	1,696,128.00	0.03%	0.33%	

##### 2、负债项目重大变动情况

单位:元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	108,172,235.29	3.2%	95,941,692.34	1.86%	1.34%	

长期借款			844,725,012.30	16.41%	-16.41%	
预收款项	807,478,117.63	23.86%	1,686,484,832.36	32.76%	-8.9%	

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3. 可供出售金融资产							37,698,508.13
金融资产小计							37,698,508.13
上述合计	0.00						37,698,508.13
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

公司拥有优秀的矿业投资决策团队，董事会成员拥有丰富的投资及矿山管理工作经验。在经营管理层，公司也通过多种渠道吸纳了国内外高级矿业人才，形成了一支专业的管理团队，成为公司可持续发展的人才基石。

通过境外公司资本市场与矿山资源的整合，使公司拥有了一个良好的对外投资与合作平台，这将有助于公司获得优质的合作伙伴，开展矿产资源项目的并购以及相关技术与管理人才整合，有利于提升公司矿业投资业务的发展和矿山运营的整体水平。

英国瓦图科拉金矿公司除拥有已探明的较好的资源储量外，其他在探区域仍有增加储量的前景。

公司拥有近二十年的房地产开发经营经验及专业的房地产开发团队，形成了自身成熟的开发运营模式，可有效控制开发风险。公司良好的市场形象，企业品牌及项目品牌都能在房地产开发中给公司带来超额利润。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
159,655,676.21	197,101,834.2	-18.99%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
西藏中金矿业有限公司	铜金属开发	71.2%
英国瓦图科拉金矿公司 (Vatukoula Gold Mines plc)	黄金矿山开发	65.66%

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

## (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

本期中润国际矿业有限公司持有加拿大锌业公司1500万股份。截止2013年底，因加拿大锌业公司定向增发及行权等原因，中润国际矿业有限公司所持股份占其总股份的比例为8.68%。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				0							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额 (如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	---------------	--------	------------------	-----------

										比例 (%)	
合计			0	--	--	0	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源	0										

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

## (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			0						

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东中润集团淄博置业有限公司	子公司	房地产业	住宅、商业地产	100,000,000.00	1,542,944,014.58	325,564,188.39	790,683,003.30	-23,897,233.22	-20,170,201.23
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业	矿业投资	500,000,000.00	491,742,854.77	487,521,746.29		-2,566,342.35	-2,566,342.35
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业	矿业投资	USD50000.00	598,535,411.99	127,915,548.07		-130,136,388.53	-10,403,872.45
四川平武中金矿业有限公司	子公司	矿业	金矿	20,000,000.00	86,893,063.12	-21,487,491.84		-36,580,807.46	-36,863,723.33
西藏中金矿业有限公司	子公司	矿业	金矿	50,000,000.00	38,182,552.72	38,118,005.72		-381,204.43	-391,204.43
内蒙古汇银矿业有限公司	子公司	矿业	银铅锌矿	39,090,000.00	230,759,025.84	210,586,085.77		-1,674,310.58	-1,663,026.66

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
山东中润置业有限公司	公司向矿业投资逐步转型的战略需求	股权转让	本年度为公司产生 28,837 万元投资收益

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

## 七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况: 亏损

业绩预告填写数据类型: 区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动 (%)			
累计净利润的预计数 (万元)	-5,600	--	-4,600	4,619.78	--		--
基本每股收益 (元/股)	-0.0603	--	-0.0495	0.0498	--		--
业绩预告的说明	公司预计 2014 年第一季度业绩亏损, 主要原因: 1、本期公司房地产项目未达到确认收入的条件影响本期房地产项目利润下降; 2、合并范围发生变化, 本期合并了境外公司瓦图科拉金矿公司, 瓦图科拉金矿公司本期发生亏损导致公司利润下降。						

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

无

## 九、公司未来发展的展望

2014年, 公司将加快现有矿山各系统完善及飞利浦竖井开拓工作, 力争早日达到目标产量; 同时增加探矿投入, 扩大矿山储量。推进项目并购进度, 保障公司可持续发展。保持房地产适度投资, 加大房地产营销力度。在合适的时机增加对能源及高新技术等产业的投资, 增加公司新的盈利增长点, 提升公司市值。

### (一) 加快矿山各系统改造, 提高产能。

加快矿山基本建设, 调整开拓方式, 采用适合矿山特点的采矿方法; 推进瓦图科拉金矿电厂改造; 建立境内采购渠道, 搭建设备输送平台; 严控非生产经营性成本开支, 多方面降低矿山生产及运营成本。

### (二) 扩大原有矿区探矿力度, 增加资源储量。

坚持积极、稳妥的探矿增储原则, 加大在原有矿权区域的探矿工作, 力争增加资源储量。

### (三) 加快考察论证项目的并购步伐, 寻求符合公司发展的优质项目。

积极推进正在考察论证项目的并购步伐, 多渠道寻求新的优质矿产资源项目, 为提升公司可持续发展奠定基础。

### (四) 调整、优化矿山组织及人员结构, 加强团队建设。

合理调整人员结构, 积极开展内部人才转化、培养, 继续加强与具有丰富矿业投资及管理经验的单位和团队的合作, 从多种渠道招揽矿山建设及管理人才。建设符合地域、行业特点的企业文化, 增强企业认同感和团队凝聚力。

**（五）深入推进公司内控规范体系的建设，持续完善内部控制体系。**

加强对子公司人、财、物的管控力度；不断细化公司各项内控制度，注重内部控制制度执行情况的自我检查与评估，使内部控制制度执行有效，提升公司规范化运作水平。

**（六）保持房地产板块的适度投资，加快产品销售。**

保持房地产的适度投资，充分利用公司品牌及项目品牌，完善全员营销及“老带新”的营销政策，确保年度销售目标实现，为公司对外投资提供资金保障。

**可能面对的风险****（一）黄金与有色金属的价格波动对公司运营的风险**

产品的价格波动及供需变化对公司的盈利能力将产生较大的影响。黄金价格在2013年经历了大幅的下行调整，2014年仍将振荡运行。但做为不可再生的稀缺性资源产品，长期趋势看好。面对周期性黄金价格调整对公司运营的影响，公司将努力提高产能、节约能耗、严控成本，以期稳定公司的生产经营。

**（二）安全环保对公司运营的风险**

做好安全、环保工作是确保矿山平稳运营的根本保障。2013年度，公司的安全环境工作严格遵守国家相关法律法规，建立了符合公司生产特点的《安全生产责任制》、《井下、露天采矿安全管理办法》等多项安全制度，注重环境保护、节能减排工作，基本形成了安全生产规范运行的长效机制。做为对安全及环保要求极高的特殊行业企业，随着安全环保标准的不断提高，可能会增加公司的运营成本。对此，公司仍会持续高度重视安全生产及环境保护工作，强化全员安全生产意识，切实履行环保责任，谨慎防范安全及环保给公司带来的风险。

**（三）资源储备对公司运营的风险**

作为矿业投资企业，目前公司境内的资源储量较低，缺乏资源条件良好且在产经营的优质矿山项目，会对公司未来持续盈利带来风险。为此，公司将坚持原有矿权区域的探矿投入，增加资源储量；积极推进考察论证步伐，寻求新的资源项目，确保公司的可持续发展。

**（四）房地产市场持续调控的风险**

在国家宏观政策没有重大调整的情况下，业主的购房意愿减弱，观望程度增强，房产销售价格滞涨，销售量下滑，房地产市场低迷对公司年度销售任务的完成有直接影响。

**十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

本报告期会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

**十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

无

**十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

无

### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

(1) 2013年5月13日，本公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于出让山东中润置业有限公司股权及债权的议案》，截至2013年6月30日，本公司已完成了对山东中润置业有限公司股权处置，不再将山东中润置业有限公司纳入合并范围。

(2) 2013年8月15日，本公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于中润国际矿业有限公司向瓦图科拉金矿公司进行增资和提供借款的议案》，截至2013年12月31日，本公司已向VGM Plc公司派驻执行董事，本期将其纳入合并范围。

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012年，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，对《公司章程》相关利润分配条款进行了修订。报告期内，公司严格按照相关规定执行了2012年度利润分配方案：以2012年年末总股本774,181,468股为基数，每10股送2股，派发现金红利0.50元（含税），合计派送股份154,836,293.6股，合计派发现金38,709,073.4元。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2011年末，母公司未分配利润为169,096,278.73元。为保证公司2012年度的稳定发展及股东的长远利益，加大矿业投资及并购力度，公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

2012年末，母公司未分配利润为376,075,861.41元。根据《公司章程》有关规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，2012年利润分配方案为：以2012年年末总股本774,181,468股为基数，每10股送2股，派发现金红利0.50元（含税），合计派送股份154,836,293.6股，合计派发现金38,709,073.4元。

本公司利润分配基于母公司的可分配利润总额。经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司的审计，2013年度末母公司未分配利润为365,673,815.20元。根据《公司章程》有关规定，综合考虑股东利益及公司未来对矿业项目并购及发展的需求，公司2013年度拟进行利润分配，利润分配预案为：以2013年年末总股本929,017,761股为基数，每10股派发现金红利0.25元（含税），合计派发现金23,225,444.03元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	23,225,444.03	193,604,066.28	12%
2012年	38,709,073.40	318,264,926.17	12.16%
2011年	0.00	223,211,139.00	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.25

分配预案的股本基数（股）	929,017,761
现金分红总额（元）（含税）	23,225,444.03
可分配利润（元）	365,673,815.20
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>本公司利润分配基于母公司的可分配利润总额。经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司的审计，2013 年度末母公司未分配利润为 365,673,815.20 元。根据《公司章程》有关规定，综合考虑股东利益及公司未来对矿业项目并购及发展的需求，公司 2013 年度拟进行利润分配，利润分配预案为：以 2013 年年末总股本 929,017,761 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），合计派发现金 23,225,444.03 元。</p>	

## 十六、社会责任情况

### 1、维护股东利益

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，按照《公司法》、《证券法》及公司治理相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定、完善了《内幕信息知情人管理制度》、《信息披露制度》及《外部信息使用人管理制度》、《公司章程》有关分红相关条款等一系列与信息披露、股东分红回报等有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，完善公司利润分配和现金分红政策，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。2013年5月，公司实施了2012年利润分配方案：以2012年年末总股本774,181,468股为基数，每10股送2股，派发现金红利0.50元（含税），合计派送股份154,836,293.6股，合计派发现金38,709,073.4元。2014年，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，再次拟定2013年利润分配预案：以2013年年末总股本929,017,761股为基数，每10股派发现金红利0.25元（含税），合计派发现金23,225,444.03元。通过利润现金分红，切实保障股东利益。

### 2、保护职工权益

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，通过完善劳动合同，公平对待全体员工；完善薪资政策，改革员工工资结构，深化绩效考核，使公司利益与员工利益充分融合，确保共享企业发展的成果，维护员工队伍的稳定；注重建立用工属地化制度，为矿山所在地提供就业机会。

公司注重企业文化建设，倡导员工“诚信经营、务实创新、价值体现”；通过全员查体及养生课堂，关心员工身心健康，增强员工的归属感及向心力；重视员工培训，积极为员工创造良好的职业发展空间，实现员工与企业共成长；通过扶助金方式，使困难员工及家庭得到及时的帮助。

### 3、履行纳税义务

公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务。2013年度共缴纳各项税费13739万元，切实履行依法纳税、回馈社会的企业社会责任。

### 4、确保安全生产

公司建立了符合我公司生产特点的《安全生产责任制》、《井下、露天采矿安全管理办法》等制度，基本形成了安全生产规范运行的长效机制。具体安全措施有：A. 坚持安全第一、预防为主的方针，对入厂及在职职工进行安全教育，提高安全意识；定期进行安全检查，查找问题及时整改，防患于未然；执行三同时原则，确保安全设施配套，保证安全生产。B. 制定安全生产责任制，将安全责任落实到人，做到权责分明，措施到位，防止安全生产出现真空，减少事故的发生。C. 建立突发事件应急机制，一旦发生事故，执行四不放过原则，杜绝类似事故发生。

### 5、重视环境保护

公司牢固树立可持续发展意识，严格遵守公司《环境保护管理办法》，注重环境保护、节能减排工作。公司投资一千多万元新建了尾矿库，使尾矿既不对环境造成污染，又不对环境造成危害；用井下采出的废石填坑后覆土造田，变荒山为绿地；对选场产生的废水回收利用，变废为宝；实在不能利用的实施净化处理，达标排放；对厂区、矿区周围实施生态文明建设，种花种草，绿化美化环境，做到开发一地，造福一方。

公司仍将一如既往的支持和贯彻国家产业政策，遵守社会公德，维护股东及各方利益相关者的权益，真诚接受政府和社会公众的监督，努力实现企业价值，切实履行社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

### 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月11日	济南	实地调研	机构	瑞银证券有限责任公司、华创证券有限责任公司、华夏基金管理有限公司、东方证券资产管理有限公司	公司矿业发展战略的整体布局

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)									0%

### 四、破产重整相关事项

无

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万)	本期初起至出售对	资产出售为上	资产出售定价	是否为关联交易	与交易对方的	所涉及的资产	所涉及的债权	披露日期	披露索引
------	-------	-----	---------	----------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	------	------

			元)	售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	影响 (注 3)	市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 (%)	原则	易	关联关 系(适 用关联 交易情 形)	产权是 否已全 部过户	债务是 否已全 部转移		
山东建 邦地产 有限公 司	山东中 润置业 有限公 司 100% 股权	2013 年 6 月 30 日	49,267. 24	6,088.9	实现投 资收益 28,837 万元	152%	经评估 的净资 产	否	无	是	是	2013 年 04 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 3、企业合并情况

(1) 2013 年 5 月 13 日, 本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出让山东中润置业有限公司股权及债权的议案》, 截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司已完成了对山东中润置业有限公司股权处置, 不再将山东中润置业有限公司纳入合并范围。

(2) 2013 年 8 月 15 日, 本公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于中润国际矿业有限公司向瓦图科拉金矿公司进行增资和提供借款的议案》, 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已向 VGM Plc 公司派驻执行董事, 本期将其纳入合并范围。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
鲁银投资集团股份 有限公司	2013 年 09 月 28 日	7,200	2013 年 09 月 28 日	6,000	连带责任保 证	2013.09-201 4.09	否	否
鲁银投资集团股份 有限公司	2013 年 10 月 29 日	10,000	2013 年 10 月 31 日	10,000	连带责任保 证	2013.10-201 4.10	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				17,200
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			40,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				17,200
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				17,200
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			40,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				17,200
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				10.34%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				17,200				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	17,200
--------------------	--------

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例(%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例(%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
		0	0%	0	0	0	0%			
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
中润资源投资股份有限公司	齐鲁置业有限公司	2012.08.06	13246.81	39133.15	山东正源和信资产评估有限公司	2012年5月31日	以评估报告为基准协商定价	49,026.23	否	否	履行中
中润资源投资股份有限公司	山东建邦地产有限公司	2013.05.06	23047.18	49267.24	山东正源和信资产评估有限公司	2013年3月31日	以评估报告为基准协商定价	107,686.72	否	否	履行中

### 4、其他重大交易

无

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	履行情况
------	-----	------	------

资产重组时所作承诺	金安投资有限公司、惠邦投资发展有限公司	金安投资有限公司及其所属除公司以外的控股子公司、惠邦投资发展有限公司及其所属除公司以外的控股子公司和郑峰文先生与中润资源之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	本报告期内，股东履行承诺。
	金安投资有限公司、惠邦投资发展有限公司	未来不会以控股、参股、联营等方式，直接、间接从事房地产开发业务，未来房地产开发项目将以中润资源及其控股子公司为主体拓展房地产业务。本次交易完成后，在任何地区，只要中润资源及其控股子公司参与相关土地的招拍挂，惠邦投资和金安投资及他们的控股子公司都不会参与该等招拍挂。若惠邦投资、金安投资和郑峰文、郑建文先生违反上述承诺，则对中润资源因此而遭受的损失做出全面、及时和足额的赔偿。	本报告期内，股东履行承诺。
承诺是否及时履行		是	

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈大智、丁明

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本期聘用山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司内部控制审计机构。

## 十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

无

## 十三、公司子公司重要事项

无

## 十四、公司发行公司债券的情况

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	4,157,858	0.54%		831,571		-3,982,629	-3,151,058	1,006,800	0.11%
2、国有法人持股	2,998,858	0.39%		599,771		-3,598,629	-2,998,858	0	
3、其他内资持股	1,159,000	0.15%		231,800		-384,000	-152,200	1,006,800	0.11%
其中：境内法人持股	809,000	0.1%		161,800			161,800	970,800	0.07%
境内自然人持股	350,000	0.05%		70,000		-384,000	-314,000	36,000	0.03%
二、无限售条件股份	770,023,610	99.46%		154,004,722		3,982,629	157,987,351	928,010,961	99.89%
1、人民币普通股	770,023,610	99.46%		154,004,722		3,982,629	157,987,351	928,010,961	99.89%
三、股份总数	774,181,468	100%		154,836,293			154,836,293	929,017,761	100%

股份变动的原因

 适用  不适用

1、公司实施了2012年利润分配方案：以2012年年末总股本774,181,468股为基数，每10股送2股（含税），派发现金红利0.50元（含税），合计派送股份154,836,293.6股，合计派发现金38,709,073.4元。公司总股本由774,181,468股增加至 929,017,761股。

2、2013年11月21日，股改限售股份3,982,629股上市流通。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期

股票类						
无						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明

无

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司实施了2012年利润分配方案：以2012年年末总股本774,181,468股为基数，每10股送2股（含税），派发现金红利0.50元（含税），合计派送股份154,836,293.6股，合计派发现金38,709,073.4元。公司总股本由774,181,468股增加至 929,017,761股。

本期出售所持有的山东中润置业有限公司的全部股权，不再将山东中润置业有限公司纳入合并范围。

截止2013年底，中润国际矿业有限公司收购英国瓦图科拉金矿公司股份比例达到65.66%，本期将英国瓦图科拉金矿公司纳入合并范围。

## 3、现存的内部职工股情况

无

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	44,412	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	44,795					
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中润富泰投资有限公司	境内非国有法人	29.92%	278,000,000	278,000,000	0	278,000,000	质押	270,135,800
金安投资有限公司	境内非国有法人	17.25%	160,221,434	-204,963,094	0	160,221,434	质押	49,320,000
西藏泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	4.94%	45,875,955	45,875,955	0	45,875,955		
招商证券股份有限公司	境内非国有法人	2.37%	22,000,000	22,000,000	0	22,000,000		

北京千石创富一兴业银行—新余世联投资管理中心	境内非国有法人	2%	18,600,000	18,600,000	0	18,600,000		
中国国际金融有限公司	境内非国有法人	1.58%	14,682,963	14,682,963	0	14,682,963		
上海冠通投资有限公司	境内非国有法人	1.29%	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000		
长城证券有限责任公司	境内非国有法人	0.65%	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000		
四川省盐业总公司	境内非国有法人	0.39%	3,598,629	599,772	0	3,598,629		
中国盐业总公司	国有法人	0.39%	3,598,629	599,771	0	3,598,629		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东和第二大股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中润富泰投资有限公司	278,000,000	人民币普通股	278,000,000					
金安投资有限公司	160,221,434	人民币普通股	160,221,434					
西藏泓杉科技发展有限公司	45,875,955	人民币普通股	45,875,955					
招商证券股份有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000					
北京千石创富一兴业银行—新余世联投资管理中心	18,600,000	人民币普通股	18,600,000					
中国国际金融有限公司	14,682,963	人民币普通股	14,682,963					
上海冠通投资有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
长城证券有限责任公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
四川省盐业总公司	3,598,629	人民币普通股	3,598,629					
中国盐业总公司	3,598,629	人民币普通股	3,598,629					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东和第二大股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中润富泰投资有限公司	郑强	2009年03月02日	68510420-7	5000万元	投资及投资管理；房地产开发；销售自行开发的商品房；矿业资源勘探；销售钢材、木材、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；农业、林业科学技术开发；酒店管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		无			

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	中润富泰投资有限公司
变更日期	2013年12月18日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2013年12月19日

## 3、公司实际控制人情况

自然人

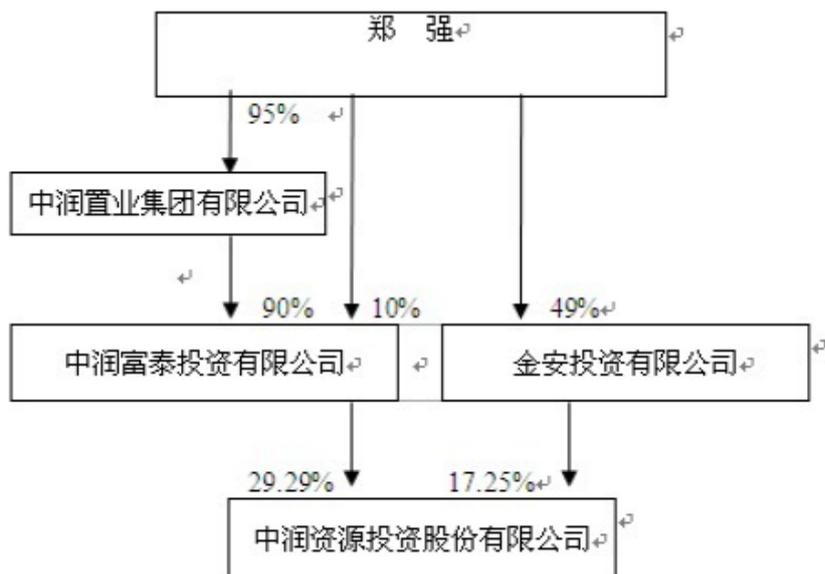
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑强	中国	否
最近5年内的职业及职务	2008年1月至2009年6月，任山东中润置业集团有限公司投资经理；2009年7月至2012年8月，任北京中润怡和文化发展有限公司执行董事兼总经理；2009年3月至今，任中润富泰执行董事兼总经理；2012年3月至今，任金安投资执行董事兼总经理。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	郑强
变更日期	2013年12月18日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2013年12月19日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
金安投资有限公司	郑强	1995 年 07 月 06 日	16313058-X	1 亿元	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
无						

其他情况说明

无

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
李明吉	董事长	现任	男	49	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
李振川	董事、总经理	现任	男	56	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
傅学生	董事	现任	男	58	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
赫英斌	董事	现任	男	49	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
王京彬	董事	离任	男	53	2013年08月29日	2013年12月30日	0	0	0	0
石 鹏	董事、财务总监	现任	男	42	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
肖遂宁	独立董事	现任	男	66	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
王全喜	独立董事	现任	男	59	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
侯本领	独立董事	现任	男	53	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
郑峰文	董事长	离任	男	49	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0
崔德文	董事	离任	男	68	2010年12月08日	2013年08月29日	0	0	0	0
彭瑞林	董事	离任	男	64	2010年12月08日	2013年08月29日	0	0	0	0
石玉臣	董事	离任	男	54	2010年12月08日	2013年08月29日	0	0	0	0
赵晓梅	独立董事	离任	女	59	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0
赵黎明	独立董事	离任	男	63	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0
张士金	监事会主席	现任	男	48	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
郭明城	监事	现任	男	45	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
边 琳	监事	现任	女	27	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
吴 凯	监事	离任	男	41	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0
郑 鹏	监事	离任	男	30	2012年01月06日	2013年08月29日	0	0	0	0
谢文政	副总经理	现任	男	55	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
宫东峰	总工程师	现任	男	57	2013年08月29日	2016年08月29日	0	0	0	0
刘成坤	副总经理	离任	男	48	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0
张 澎	副总经理	离任	女	44	2010年01月07日	2013年08月29日	0	0	0	0

赵 民	副总经理	离任	男	45	2011 年 11 月 22 日	2013 年 08 月 29 日	0	0	0	0
贺 明	董事会秘书	现任	女	38	2013 年 08 月 29 日	2016 年 08 月 29 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

**李明吉：**公司董事长，男，49岁，大学本科。

历任：山东省建材房地产开发总公司副总经理，中润置业集团有限公司总经理，中润资源投资股份有限公司董事、总经理、财务总监。

**李振川：**公司董事、总经理，男，56岁，采矿工程及矿产资源管理专业，高级工程师。

历任：山东省沂南金矿矿长；加纳恩超南金矿区总经理；山东省黄金实业公司经理；山东黄金集团矿业开发有限公司总经理；山东黄金矿产资源集团有限公司董事长、党委书记；山东黄金集团有限公司任总经理助理兼山东黄金矿产资源集团有限公司董事长、党委书记。

**赫英斌：**公司董事，男，49岁，加拿大国籍，矿业学博士，高级工程师，加拿大矿业冶金石油地质学会会员。

历任：加拿大温哥华矿物加工过程研究所高级工程师；加拿大斯帕尔资源公司董事、总裁。

现任：中国黄金国际资源有限公司独立董事；加拿大三江投资有限公司董事、总裁；加拿大华兴机械公司(Huaxing Machinery Corp.)副董事长；英国上市公司瓦图科拉金矿公司董事会主席。

**傅学生：**公司董事，男，58岁，硕士，工程技术应用研究员、国家高级黄金分析师、山东省工程咨询专家委员会专家，2002年获得国际项目管理专家资格认证（IPMP）。

历任：山东省黄金局生产处处长；山东黄金矿业股份有限公司焦家金矿矿长；山东黄金集团矿业开发公司总经理、董事长；山东黄金集团地质矿产勘查有限公司董事长；山东黄金集团有限公司总工程师、首席科学家、技术中心主任；山东黄金集团科技有限公司董事长。

**石 鹏：**公司董事、财务总监，男，42岁，工商管理硕士学位。

历任：山东省泰安市再生资源总公司财务科副科长、科长、总经理助理；山东正源和信会计师事务所审计部副主任；北京天华会计师事务所副经理、审计部主任；四川东泰控股集团股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书；山东中润投资集团股份有限公司董事、财务总监；净雅食品股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

**肖遂宁：**公司独立董事，男，66岁，高级经济师。

历任：云南省电力设计院任副总工程师、副总经济师、副总会计师；交通银行重庆分行任总经理助理、副总经理、党组成员兼房地产开发公司总经理；交通银行珠海分行任行长、党委书记；交通银行深圳分行任行长、党委书记；深圳发展银行（期间更名为平安银行）总行任行长、董事长。

现任：平安银行总行顾问；电清新环保技术股份有限公司独立董事；海通证券股份有限公司独立董事。

**王全喜：**公司独立董事，男，59岁，教授。

历任：南开大学经济研究所副主任；南开大学商学院院长助理；南开大学EMBA 中心主任；天津市管理学会秘书长；国家税务总局研究所特约研究员；海南寰岛独立董事；兖州煤业独立董事；银座股份独立董事。

现任：南开大学商学院教授，南开大学企业研究中心主任；山东海化股份有限公司独立董事；华鲁恒升股份有限公司独立董事。

**侯本领：**公司独立董事，男，53岁，大学本科，经济学学士，首届中国资深注册会计师，高级会计师，研究员。

1979.9 -1983.7,中央财经大学会计系学习；1983.7 -1994.10,山东经济学院会计系副主任，副教授，硕士研究生导师；

其间：1992.6-1992.8, 英国索尔福特大学语言与文化培训中心学习；1992.8-1993.9, 英国曼彻斯特大学会计系学习、访问学者；毕马威国际会计公司（英国）实习。1994.10-1997.2, 山东会计师事务所副所长、注册会计师、具有证券业务资格注册会计师；1997.2-1998.9, 山东省财政科学研究所副所长、所长，研究员。1998.9-2001.2, 山东省烟台财政学校党委书记兼校长；2001.2-2001.11, 山东省注册会计师协会副秘书长2001.11-2003.4山东省财政厅集中支付中心主任；2003.4-至今, 山东省注册会计师协会副会长兼秘书长。兼任淄博万昌科技股份有限公司独立董事，齐峰新材料股份有限公司独立董事。

**张士金：**公司监事会主席，男，48岁，硕士。

历任：武警山东总队支队后勤处处长、支队长、总队后勤部副部长，山东中润置业有限公司副总经理，四川平武中金矿业有限公司副总经理。

**郭明城：**公司监事，男，45岁。

历任：山东淄博市城市规划设计院建筑室任结构设计师；山东淄博市规划信息中心建筑室总工程师；山东淄博通济房产开发公司总经理、总工程师。

现任：山东中润集团淄博置业有限公司总经理。

**边琳：**公司监事，女，27岁，本科。

现任：中润富泰投资有限公司会计

**谢文政：**公司副总经理，男，55岁，金属与非金属矿产地质及勘探专业，高级工程师。

历任：黑龙江省地质调查二所野外地质勘探（金矿，煤矿）工程师；西藏地质五队野外地质勘探（金矿）技术顾问；地质矿产部（国土资源部前身）地勘司金属处高级工程师、副处长；力拓矿业勘探公司北京代表处主任工程师、项目负责人；上海复星集团矿业部高级技术总监；汉龙矿业（北京）投资有限公司总经理；山东黄金资源集团有限公司副总经理兼海外分公司总经理。

**宫东峰：**公司总工程师，男，57岁，采矿专业高级工程师，注册安全评价师。

历任：灵宝枪马金矿生产技术科科长、副矿长，84年被选为灵宝县人大代表；河南省黄金管理局业务主管，副总工程师（期间，被省局派至洛宁上宫金矿任副矿长、常务副矿长兼总工程师、矿长兼总工程师、矿长兼总工程师和党委书记，2000年被选为洛宁县人大代表，2001年被聘为河南省第二届安全生产专家；被省局派至中金河南文峪金矿任党委副书记兼灵宝双鑫矿业有限公司监事，后兼任灵宝双鑫矿业有限公司副总经理；被派至中金贵州金兴黄金矿业有限责任公司任副总经理）；灵宝黄金股份有限责任公司总工程师。

**贺明：**本公司董事会秘书、证券事务代表，女，37岁，大学学历。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
边琳	中润富泰投资有限公司	会计	2013.02		是
在股东单位任职情况的说明	任职会计职务				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赫英斌	加拿大三江投资有限公司	董事、总裁	2007年		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据董事、监事及高级管理人员在公司的职务，按公司工资制度获取劳动报酬、享受相应的福利，此外不再提供其他报酬和福利待遇。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》的有关规定，并结合公司的实际情况，公司支付第七届董事会独立董事每人每年6万元人民币津贴（含税），支付第八届董事会独立董事每人每年12万元人民币津贴（含税），及其参加股东大会、董事会或根据有关法律法规及《公司章程》行使其他职权时发生的必要费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李明吉	董事长	男	49	现任	36.83		36.83
李振川	董事、总经理	男	56	现任	55.9		55.9
傅学生	董事	男	58	现任			
赫英斌	董事	男	49	现任			
王京彬	董事	男	53	离任			
石鹏	董事、财务总监	男	42	现任	22.59		22.59
肖遂宁	独立董事	男	66	现任	4		4
王全喜	独立董事	男	59	现任	8		8
侯本领	独立董事	男	53	现任	4		4
郑峰文	董事长	男	49	离任	24		24
崔德文	董事	男	68	离任			
彭瑞林	董事	男	64	离任			
石玉臣	董事	男	54	离任			
赵晓梅	独立董事	女	59	离任	4		4
赵黎明	独立董事	男	63	离任	4		4
张士金	监事会主席	男	48	现任	10		10
郭明城	监事	男	45	现任	44.78		44.78
边琳	监事	女	27	现任		8.1	8.1
吴凯	监事	男	41	离任	12		12
郑鹏	监事	男	30	离任	17.53		17.53
谢文政	副总经理	男	55	现任	24.32		24.32
宫东峰	总工程师	男	57	现任	29		29
刘成坤	副总经理	男	48	离任	20.83		20.83

张 澎	副总经理	女	44	离任	16		16
赵 民	副总经理	男	45	离任	20.83		20.83
贺 明	董事会秘书	女	37	现任	23.1		23.1
合计	--	--	--	--	381.71	8.1	389.81

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李明吉	董事长	被选举	2013年08月29日	换届选举
李振川	董事、总经理	被选举	2013年08月29日	换届选举
傅学生	董事	被选举	2013年08月29日	换届选举
赫英斌	董事	被选举	2013年08月29日	换届选举
石 鹏	董事、财务总监	被选举	2013年08月29日	换届选举
王京彬	董事	离任	2013年12月30日	个人原因离职
肖遂宁	独立董事	被选举	2013年08月29日	换届选举
王全喜	独立董事	被选举	2013年08月29日	换届选举
侯本领	独立董事	被选举	2013年08月29日	换届选举
张士金	监事会主席	被选举	2013年08月29日	换届选举
郭明城	监事	被选举	2013年08月29日	换届选举
边 琳	监事	被选举	2013年08月29日	换届选举
谢文政	副总经理	聘任	2013年08月29日	聘任
宫东峰	总工程师	聘任	2013年08月29日	聘任
贺 明	董事会秘书	聘任	2013年08月29日	聘任
郑峰文	董事长	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
崔德文	董事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
彭瑞林	董事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
石玉臣	董事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
赵晓梅	独立董事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
赵黎明	独立董事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
吴 凯	监事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
郑 鹏	监事	任期满离任	2013年08月29日	换届选举
刘成坤	副总经理	任期满离任	2013年08月29日	换届解聘
张 澎	副总经理	任期满离任	2013年08月29日	换届解聘

赵 民	副总经理	任期满离任	2013 年 08 月 29 日	换届解聘
-----	------	-------	------------------	------

### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

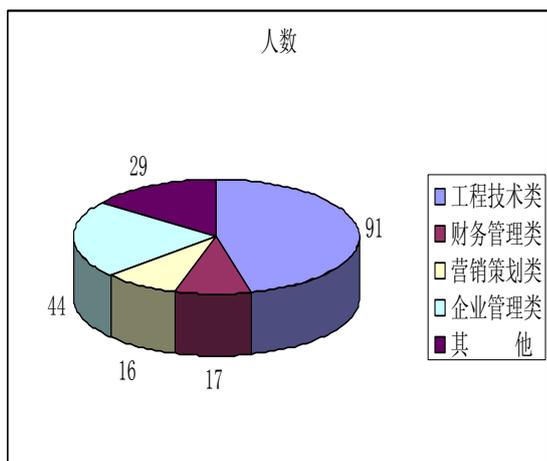
无

### 六、公司员工情况

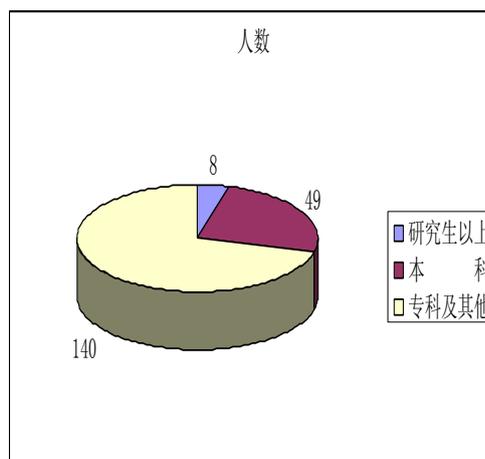
截止报告期末，公司在职员工为197人，公司需承担费用的离退休职工人数为 0人。

员工的结构如下：

按专业构成分类：



按教育程度分类：



以上员工总人数不包括英国瓦图科拉金矿公司职工人数。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开年度股东大会和临时股东大会，维护了公司和全体股东的合法权益。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开8次董事会，公司董事均以勤勉尽责的态度履行《公司章程》赋予的职责，积极主动出席董事会议，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，及时了解掌握公司的经营、管理情况，并提出专业性指导建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

#### 3、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开6次监事会，公司监事均能认真、诚信、勤勉地履行《公司章程》赋予的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、重大事项及董事、高管人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督。

#### 4、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《上市公司规则》等相关规定，指定专人负责信息披露、接待股东咨询及机构调研，能够做到真实、准确、完整、及时地披露信息，本着公开、公平、公正的原则做好保密工作，确保所有股东平等获得信息。

5、公司参照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，对已有的规范进行完善和优化。2012年，公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）协助公司开展内部控制建设工作。通过梳理自查自身内控制度、流程的建设情况，识别风险点及对应的关键控制活动，执行穿行测试，完善内控体系。2013年，公司继续按照“实质内控”原则，持续进行内部控制体系建设与完善，根据不定期的内控主题设计，展开内控检查，加强房地产与矿业不同行业的内控工作，

公司将继续遵循规范化原则，不断提升公司治理水平。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010年，公司制订了《公司内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》，以规范内幕知情人的管理及披露工作，并通过培训、会议等不同方式宣讲相关内幕信息管理制度。2012年5月14日，公司根据监管要求及自身实际情况，修订了《公司内幕信息知情人登记制度》，细化了相关内容，进一步强化公司内幕信息的管理和披露工作。2013年度，公司继续遵照《内幕信息及知情人管理制度》和有关规定，严格内幕信息的防控。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 23 日	2012 年度董事会工作报告、2012 年度监事会工作报告、2012 年度财务决算报告、2012 年度利润分配方案、2012 年年度报告及年度报告摘要、关于申请 2013 年度授信额度的议案、关于续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司 2013 年度审计机构的议案	参加本次会议的股东及代表共 19 人，代表股份 513,127,606 股，占上市公司总股份的 66.28%，其中：通过现场投票的股东（代理人）3 人，代表股份 512,592,628 股，占上市公司总股份的 66.21%；通过网络投票的股东 16 人，代表股份 534,978 股，占上市公司总股份的 0.0691%。所有议案均获出席会议有表决权股份数的三分之二以上。	2013 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 05 月 11 日	关于出让山东中润置业有限公司股权及债权的议案	同意票 512,584,528 票，占参与表决股东所持股份总数的 100%。	2013 年 05 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 08 月 29 日	关于公司董事会换届选举的议案、关于公司董事薪酬方案的议案、关于公司监事会换届选举的议案、关于公司监事薪酬方案的议案、关于增加注册资本并修订公司章程的议案、关于中润国际矿业有限公司向瓦图科拉金矿公司进行增资和提供借款的议案	所有议案同意票 576,501,434 票，占出席会议有表决权股份数的 100%。	2013 年 08 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 10 月 15 日	关于为山东中润集团淄博置业有限公司提供担保的议案、关于调整董事会专门委员会及修改〈董事会议事规则〉的议案	同意票 569,501,434 票，占出席会议有表决权股份数的 100%。	2013 年 10 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵晓梅	5	2	3	0	0	否

赵黎明	5	2	3	0	0	否
王全喜	8	3	5	0	0	否
肖遂宁	3	1	2	0	0	否
侯本领	3	1	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和《独立董事工作制度》等相关规定，认真履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善、定期报告和日常管理等方面提出了合理的建议，并根据需要发表意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》及工作细则赋予的职权和义务，认真履行职责。

审计委员会积极推进2013年财务审计及内控审计工作。审计委员会召开会议与会计师进行现场交流沟通，审阅财务报表，了解公司内控工作，督促主审会计师遵循会计准则和独立审计准则,严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作顺利完成。审计委员会将山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年度审计工作总结如下：

### （1）审计前的准备工作

#### ①审计计划及交流安排

本报告期末，会计师与公司多次进行交流与沟通，详细了解公司财务及经营状况。审计正式入场前，审计会计师与审计委员会进行了现场交流，向审计委员会提交审计计划，明确审计目标、审计范围及审计重点。

#### ②未审财务报表的审阅

审计委员会对公司编制的财务报表进行了认真的审阅，并形成了书面意见。

### （2）审计过程

审计师入场审计后，分派小组对公司总部和各子公司开展全面审计工作。

审计委员会根据审计计划督促并要求审计师严格按照审计计划安排审计工作，了解审计过程中出现的问题及解决情况，确保审计顺利完成。

### （3）审计结果

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

审计委员会认为：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）尽职地完成了公司委托的审计工作。

报告期内，专门委员会与管理层保持着顺畅的沟通，多次就公司发展、内部管理、人员调整、融资等有关方面进行交流，听取管理层的工作汇报，并就项目投资、企业管理等事项沟通交流。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1. 业务方面：本公司具有独立完整的房地产开发业务体系和矿山开发管理体系，具有独立完整的业务板块，与实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争。
2. 人员方面：本公司在劳动保障、人员编制及工资管理等方面独立；公司高级管理人员均在公司领取薪酬。
3. 资产方面：本公司的资产独立、完整，均属于公司合法拥有及使用，不存在公司的控股股东、实际控制人占用上市公司的资金、资产等情况。
4. 机构方面：公司依法设置股东大会、董事会和监事会，根据自身战略发展的需要，建立了独立的内部组织机构，各级职能及监督体系完善。各部门职责分明、协调配合，并相互监督，形成完全独立的机构运作体系。
5. 财务方面：公司设立独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系，独立做出财务决策，开立了独立的银行账户，独立办理纳税登记，独立申报纳税。

## 七、同业竞争情况

不存在同业竞争情况

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据年度经营目标，分别确定公司高管人员及部门负责人的管理职责和考核指标，并根据年度计划目标及月度分解目标的完成情况，通过年度绩效考核，对管理层进行年终考核评定，并根据年终考核结果对公司管理人员实施奖惩。公司将不断完善考核及激励机制，使管理人员的薪酬与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发管理人员的积极性。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

2013年，在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司按照财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》等相关规定，坚持以风险导向为原则，结合公司的经营管理实际状况，对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，逐步建立起了合理的组织架构、科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节规范的内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》《会计法》、《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》等法律、法规的规定，并结合公司的实际情况，完善了公司现有的财务制度，明确了关键控制点，确保了财务报告的编制、对外披露合法合规、真实完整。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。	
自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
中润资源于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告全文披露日期	2014年04月29日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年3月21日,公司第七届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内执行情况良好,未发生年报重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年04月27日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2014）第000099号

# 审计报告

和信审字（2014）第000099号

### 中润资源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中润资源管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中润资源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润资源 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·济南

中国注册会计师：沈大智

中国注册会计师：丁 明

2014 年 4 月 27 日

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,106,945.26	91,666,858.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	16,041,786.62	31,031,502.97
预付款项	15,588,271.83	64,488,212.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,034,202,011.77	1,223,704,695.17
买入返售金融资产		
存货	1,223,435,526.77	2,643,177,537.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,134,680.83	118,372,467.48
流动资产合计	2,506,509,223.08	4,172,441,274.25
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	37,698,508.13	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		189,351,013.94
投资性房地产	107,389,764.67	431,653,623.03

固定资产	290,703,090.36	68,894,923.16
在建工程	12,158,659.82	1,696,128.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	379,588,844.82	221,028,171.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,297,741.47	62,775,582.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	877,836,609.27	975,399,442.14
资产总计	3,384,345,832.35	5,147,840,716.39
流动负债：		
短期借款	108,172,235.29	95,941,692.34
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	15,005,000.00	
应付账款	353,946,049.49	368,385,803.49
预收款项	807,478,117.63	1,686,484,832.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,043,747.19	4,567,502.00
应交税费	4,594,506.95	107,104,218.36
应付利息	8,818,318.19	14,862,418.75
应付股利	136,809.33	
其他应付款	139,408,917.52	425,049,167.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

一年内到期的非流动负债	3,292,756.00	
其他流动负债	10,906,082.24	
流动负债合计	1,463,802,539.83	2,702,395,635.18
非流动负债：		
长期借款		844,725,012.30
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	57,237,936.31	11,350,000.00
递延所得税负债	3,833,056.11	3,838,631.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,070,992.42	859,913,643.69
负债合计	1,524,873,532.25	3,562,309,278.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	929,017,761.00	774,181,468.00
资本公积	27,834,917.68	30,116,260.58
减：库存股		
专项储备	71,677.33	212,956.06
盈余公积	77,898,985.76	57,549,727.96
一般风险准备		
未分配利润	635,340,737.33	655,631,295.23
外币报表折算差额	-6,072,494.00	-1,193,473.31
归属于母公司所有者权益合计	1,664,091,585.10	1,516,498,234.52
少数股东权益	195,380,715.00	69,033,203.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,859,472,300.10	1,585,531,437.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,384,345,832.35	5,147,840,716.39

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	25,671,639.33	11,269,847.61
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	998,537,706.45	346,842,859.00
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,024,209,345.78	358,112,706.61
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	325,436,230.68	188,818,457.10
长期股权投资	613,943,827.01	980,244,923.52
投资性房地产		
固定资产	4,883,258.97	275,435.77
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	246,566.57	142,616.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	944,509,883.23	1,169,481,433.00
资产总计	1,968,719,229.01	1,527,594,139.61
流动负债：		
短期借款	105,941,692.34	65,941,692.34

交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	478,836.86	307,422.24
应交税费	772,317.43	32,835.60
应付利息	8,696,204.58	8,214,929.26
应付股利	136,809.33	
其他应付款	325,448,827.74	65,636,224.03
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	441,474,688.28	140,133,103.47
非流动负债：		
长期借款		25,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,350,000.00	36,350,000.00
负债合计	452,824,688.28	176,483,103.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	929,017,761.00	774,181,468.00
资本公积	155,771,878.97	155,771,878.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	65,431,085.56	45,081,827.76
一般风险准备		
未分配利润	365,673,815.20	376,075,861.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,515,894,540.73	1,351,111,036.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,968,719,229.01	1,527,594,139.61

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

### 3、合并利润表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	907,194,420.50	1,070,614,948.42
其中：营业收入	907,194,420.50	1,070,614,948.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,058,721,121.39	986,982,844.00
其中：营业成本	812,646,741.40	716,600,167.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	60,857,292.37	101,680,223.62
销售费用	6,557,565.03	19,195,642.92
管理费用	65,610,143.39	78,971,434.95
财务费用	19,302,261.54	41,359,834.08
资产减值损失	93,747,117.66	29,175,541.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	219,337,268.51	268,304,424.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,810,567.62	351,936,529.37
加：营业外收入	124,634,269.14	1,277,803.27

减：营业外支出	2,712,355.29	4,437,927.81
其中：非流动资产处置损失	130,719.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,732,481.47	348,776,404.83
减：所得税费用	14,423,211.13	40,555,762.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,309,270.34	308,220,642.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	193,604,066.28	318,264,926.17
少数股东损益	-18,294,795.94	-10,044,283.66
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2084	0.3426
（二）稀释每股收益	0.2084	0.3426
七、其他综合收益	-7,160,363.59	-1,815,764.44
八、综合收益总额	168,148,906.75	306,404,878.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	186,443,702.69	316,449,161.73
归属于少数股东的综合收益总额	-18,294,795.94	-10,044,283.66

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

#### 4、母公司利润表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	25,856,036.84	21,795,746.17
财务费用	10,540,040.84	5,731,914.17
资产减值损失	53,266,597.85	14,501,528.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号	288,371,303.49	272,007,391.54

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	198,708,627.96	229,978,202.56
加：营业外收入	4,783,950.01	500.00
减：营业外支出		1,388.47
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	203,492,577.97	229,977,314.09
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	203,492,577.97	229,977,314.09
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	203,492,577.97	229,977,314.09

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 5、合并现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,293,745.71	1,029,046,898.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	404,225,941.96	384,002,980.93
经营活动现金流入小计	673,519,687.67	1,413,049,878.97
购买商品、接受劳务支付的现金	353,474,729.82	726,445,664.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,949,775.00	34,993,604.99
支付的各项税费	137,385,407.37	214,238,468.93
支付其他与经营活动有关的现金	189,907,351.07	226,390,550.67
经营活动现金流出小计	707,717,263.26	1,202,068,289.07
经营活动产生的现金流量净额	-34,197,575.59	210,981,589.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	901,026.80	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	299,109,392.67	239,191,779.70
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	300,010,419.47	239,191,829.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,825,756.20	20,723,449.83
投资支付的现金		146,993,128.25
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	73,195,183.51	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,020,939.71	167,716,578.08
投资活动产生的现金流量净额	212,989,479.76	71,475,251.62
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	285,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	285,000,000.00
偿还债务支付的现金	149,367,630.10	584,923,707.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,704,783.07	79,738,132.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	228,072,413.17	664,661,839.98
筹资活动产生的现金流量净额	-128,072,413.17	-379,661,839.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,569,736.40	
五、现金及现金等价物净增加额	52,289,227.40	-97,204,998.46
加：期初现金及现金等价物余额	81,179,722.01	178,384,720.47
六、期末现金及现金等价物余额	133,468,949.41	81,179,722.01

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,935,286.37	183,011,661.11
经营活动现金流入小计	42,935,286.37	183,011,661.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,466,143.03	7,268,468.07
支付的各项税费	458,868.90	

支付其他与经营活动有关的现金	144,126,869.49	239,824,481.52
经营活动现金流出小计	153,051,881.42	247,092,949.59
经营活动产生的现金流量净额	-110,116,595.05	-64,081,288.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	300,000,000.00	170,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	300,000,000.00	170,900,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,861,453.00	39,037.00
投资支付的现金	142,842,632.30	147,984,398.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,704,085.30	148,023,435.10
投资活动产生的现金流量净额	152,295,914.70	22,876,614.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	76,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,777,527.93	4,507,697.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	127,777,527.93	80,907,697.65
筹资活动产生的现金流量净额	-27,777,527.93	49,092,302.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,401,791.72	7,887,628.77
加：期初现金及现金等价物余额	11,269,847.61	3,382,218.84

六、期末现金及现金等价物余额	25,671,639.33	11,269,847.61
----------------	---------------	---------------

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956.06	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956.06	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,836,293.00	-2,281,342.90		-141,278.73	20,349,257.80		-20,290,557.90	-4,879,020.69	126,347,512.00	273,940,862.58
（一）净利润							193,604,066.28		-18,294,795.94	175,309,270.34
（二）其他综合收益		-2,281,342.90						-4,879,020.69		-7,160,363.59
上述（一）和（二）小计		-2,281,342.90					193,604,066.28	-4,879,020.69	-18,294,795.94	168,148,906.75
（三）所有者投入和减少资本									144,772,719.07	144,772,719.07
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									144,772,719.07	144,772,719.07
（四）利润分配					20,349,257.80		-59,058,331.18			-38,709,073.38

1. 提取盈余公积					20,349,257.80		-20,349,257.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,709,073.38			-38,709,073.38
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	154,836,293.00						-154,836,293.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	154,836,293.00						-154,836,293.00			
（六）专项储备				-141,278.73					-130,411.13	-271,689.86
1. 本期提取										
2. 本期使用				-141,278.73					-130,411.13	-271,689.86
（七）其他										
四、本期期末余额	929,017,761.00	27,834,917.68		71,677.33	77,898,985.76		635,340,737.33	-6,072,494.00	195,380,715.00	1,859,472,300.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	774,181,468.00	30,741,903.99		26,593.78	34,551,996.55		360,364,100.47	-3,352.28	78,593,018.82	1,278,455,729.33
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	774,181,468.00	30,741,903.99		26,593.78	34,551,996.55		360,364,100.47	-3,352.28	78,593,018.82	1,278,455,729.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-625,643.41		186,362.28	22,997,731.41		295,267,194.76	-1,190,121.03	-9,559,815.82	307,075,708.19
（一）净利润							318,264,926.17		-10,044,283.66	308,220,642.51
（二）其他综合收益		-313,202.29						-1,190,121.03		-1,503,323.32
上述（一）和（二）小计		-313,202.29					318,264,926.17	-1,190,121.03	-10,044,283.66	306,717,319.19
（三）所有者投入和减少资本		-312,441.12							312,441.12	
1. 所有者投入资本		-312,441.12							312,441.12	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					22,997,731.41		-22,997,731.41			
1. 提取盈余公积					22,997,731.41		-22,997,731.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				186,362.28					172,026.72	358,389.00
1. 本期提取				224,319.28					172,026.72	396,346.00
2. 本期使用				-37,957.00						-37,957.00

(七) 其他										
四、本期期末余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956,060	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			45,081,827.76		376,075,861.41	1,351,111,036.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	774,181,468.00	155,771,878.97			45,081,827.76		376,075,861.41	1,351,111,036.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,836,293.00				20,349,257.80		-10,402,046.21	164,783,504.59
（一）净利润							203,492,577.97	203,492,577.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							203,492,577.97	203,492,577.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					20,349,257.80		-59,058,331.18	-38,709,073.38
1. 提取盈余公积					20,349,257.80		-20,349,257.80	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-38,709,07 3.38	-38,709,07 3.38
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	154,836,29 3.00						-154,836,2 93.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	154,836,29 3.00						-154,836,2 93.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	929,017,76 1.00	155,771,87 8.97				65,431,085 .56	365,673,81 5.20	1,515,894, 540.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	774,181,46 8.00	155,771,87 8.97			22,084,096 .35		169,096,27 8.73	1,121,133, 722.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	774,181,46 8.00	155,771,87 8.97			22,084,096 .35		169,096,27 8.73	1,121,133, 722.05
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					22,997,731 .41		206,979,58 2.68	229,977,31 4.09
(一) 净利润							229,977,31 4.09	229,977,31 4.09
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							229,977,31 4.09	229,977,31 4.09
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					22,997,731.41		-22,997,731.41	
1. 提取盈余公积					22,997,731.41		-22,997,731.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			45,081,827.76		376,075,861.41	1,351,111,036.14

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

# 2013 年度财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

## 一、公司基本情况

中润资源投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）更名前为山东中润投资控股集团股份有限公司（以下简称“中润控股”），中润控股更名前为山东惠邦地产股份有限公司（以下简称“惠邦地产”），惠邦地产更名前为四川东泰产业（控股）股份有限公司（以下简称“东泰控股”），东泰控股更名前为四川峨眉集团股份有限公司（以下简称“峨眉集团”），本公司股票在深圳证券交易所上市。

本公司最近一次工商登记情况为：注册资本：人民币 92,901.7761 万元；注册地址：济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋；法定代表人：李明吉；企业法人营业执照号：370000000000068；本公司经营范围：矿产资源勘探、开发投资；矿产品加工、销售；公司股权投资。

## 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### （三）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

#### （四）外币业务

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

#### （五）金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定

(1) 存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于可供出售金融资产而言，其公允价值严重或非暂时地低于成本是发生减值的客观证据。在进行减值分析时，考虑定量和定性证据。

定性因素包括但不限于下列因素：

a 被投资方发生严重财务困难，包括未能履行合同义务、进行财务重组以及对持续经营预期恶化；

b 与被投资方经营有关的技术、市场、客户、宏观经济指标、法律及监管等条件发生不利变化。

定量因素是指对公允价值严重或非暂时性的界定，具体如下：

可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资公允价值低于成本 50%为严重下跌，公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌。

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其它具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量之估算乃参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### (六) 应收款项

##### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：单项金额 500.00 万元及以上的应收款项列为单项金额重大。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经法定程序核准后列作坏账的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

###### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

###### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

本公司及本公司子公司山东中润集团淄博置业有限公司（以下简称“淄博置业”）、中润矿业发展有限

公司（以下简称“中润矿业”）、中润国际矿业有限公司（以下简称“中润国际”）、四川平武中金矿业有限公司（以下简称“四川平武”）、西藏中金矿业有限公司（以下简称“西藏中金”）、内蒙古汇银矿业有限公司（以下简称“内蒙汇银”）、赤峰润银矿山勘查有限公司的应收账款、其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	20
3—4年（含4年）	30
4—5年（含5年）	40
5年以上	100

3、对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

## （七）存货的确认和计量

### 1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。本公司存货包括已开发完工产品、在建开发产品、拟开发土地、受托开发产品、原材料、库存商品、在产品、辅助材料、低值易耗品等。

已开发完工产品是指已开发、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展成为出售或出租物业的土地。

受托开发产品是指本公司接受委托，代为开发的物业。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价。

在项目整体开发时，拟开发土地全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期开发的土地仍保留在拟开发土地项目中。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

## （八）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### 2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

### 3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十四）所述方法计提

减值准备。

## （九）长期股权投资的确认和计量

### 1、投资成本的确定

公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

#### （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### （十）固定资产的确认和计量

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中本公司之子公司Vatukoula Gold Mines plc（以下简称“VGM Plc”）与矿山勘探和开采相关的资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。

按照平均年限法计提折旧的固定资产分类折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	3—45年	0—5%	33.33—2.11
运输工具	3—12年	0—5%	33.33—7.92

其他设备	4—12年	0—5%	25.00—7.92
------	-------	------	------------

土地类固定资产指本公司子公司 VGM Plc 拥有的土地，由于拥有永久所有权，故不计提折旧。

#### 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

#### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十一）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

### （十二）无形资产的确认和计量

1、无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是采矿权、探矿权等。购入的无形资产，按实际支

付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

## 2、无形资产的后续计量

### （1）采矿权

本公司子公司四川平武持有的采矿权采用直线法进行摊销，本公司之子公司 VGM Plc 持有的采矿权采用产量法摊销；

### （2）探矿权

本公司一般不对探矿权进行摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## 3、研究阶段、开发阶段和勘探阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

### 1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

#### 4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

### （十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额

### （十六）股份支付

## 1、股份支付的确认和计量：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据职工行权情况，确认股本和股份溢价，同时结转等待期确认的资本公积。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、在等待期内如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (十七) 套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1、同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## （十八）职工薪酬

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、年假、病假及长期服务休假等其他与获得职工提供的服务相关的支出，将于很可能发生支出并且能够可靠计量时予以计提。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## （十九）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）收入确认原则

### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）销售房地产收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

（2）销售黄金收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将黄金所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该黄金保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到，并且与销售该黄金有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 企业所得税的确认和计量

### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## （二十三）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应

当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，本公司区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值，按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## (二十四) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### 2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额

和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,应当调整合并资产负债表的期初数,同时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司,不调整合并资产负债表的期初数,只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

## （二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1、公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

### 2、公司作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

## （二十六）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1、已经就处置该非流动资产作出决议；

2、与受让方签订了不可撤销的转让协议；

3、该项转让很可能在一年内完成。对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更及前期会计差错更正的说明

### （一）主要会计政策变更说明

本报告期本公司未发生会计政策变更。

### （二）主要会计估计变更说明

本报告期本公司未发生会计估计未变更。

### （三）前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

## 六、税项

### （一）本公司及中国境内子公司税率如下：

#### 1、营业税

按照应税收入的5%计缴。

#### 2、城市维护建设税

按照应缴纳流转税额的5%—7%计缴。

#### 3、教育费附加及地方教育费附加

按照应缴纳流转税额的5%计缴。

#### 4、地方水利建设基金

按照流转税实际缴纳额的1%计缴。

#### 5、土地增值税

本公司在项目全部竣工结算前转让房地产取得的收入，根据当地税务机关规定，按照预售收入的2%-3%预缴土地增值税。待该项目全部竣工、办理结算后再进行清算，按超率累进税率30%-60%计缴。

#### 6、资源税

本公司之子公司四川平武处理黄金原矿量3元/吨计缴。

## 7、所得税：

根据本年度应纳税所得额的25%计算缴纳；

### （二）本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

国家或地区	税种	计税依据	税率
英国	企业所得税 * 1	应纳税所得额	23%
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
斐济	利得税 * 2		20%
斐济	增值税 * 3		15%、0
斐济	黄金税		3%

\* 1、本公司之子公司VGM Plc根据2013年7月2日颁布的金融法规定，公司所得税税率在2014年4月1日之前适用23%，在2015年4月1日之前适用21%，在2015年4月1日之后适用20%。

\* 2、根据与当地政府签署的协议，VGM Plc之子公司Vatukoula Gold Mines Limited（以下简称VGML）自2009年12月至2014年12月不缴纳利得税。

\* 3、VGM Plc之子公司VGML出口销售适用零税率。

### （三）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税字（1994）第024号、财税字（1996）第20号文件，对本公司之境内子公司生产的黄金、白银、含量金、含量银的销售免征增值税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
中润矿业发展有限公司	有限公司	山东省济南市	矿业投资	50,000.00	矿业投资	50,000.00
中润国际矿业有限公司	有限公司	英属维尔京群岛	矿业投资	us\$5.00	矿业投资	us\$5.00

续表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中润矿业发展有限公司		100.00	100.00	是			
中润国际矿业有限公司	32,543.62	100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
山东中润集团淄博置业有限公司	有限公司	山东省淄博市	房地产开发	10,000.00	房地产开发经营	113,623,797.01

续表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东中润集团淄博置业有限公司		100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
四川平武中	有限公司	四川省平	金矿采选	2,000.00	金矿勘探、开	1,875.66	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
金矿业有限公司		武县			采, 金矿销售		
西藏中金矿业有限公司	有限公司	西藏自治区	矿产品加工	5,000.00*	矿产品加工、销售	2,994.99	
内蒙古汇银矿业有限公司	有限公司	内蒙古自治区	矿产勘查	3,909.00	矿业(勘察)投资; 矿产品销售	16,199.00	
Vatukoula Gold Mines plc	股份公司	英格兰和威尔士	金矿采选	£ 1,721.28	金矿勘探、开采, 金矿销售	HK\$32,759.00	

续表

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
四川平武中金矿业有限公司	52	52	是	-10,313,996.08		
西藏中金矿业有限公司	71.20	71.20	是	10,977,985.64		
内蒙古汇银矿业有限公司	75.20	75.20	是	52,225,349.27		
Vatukoula Gold Mines plc	65.66	65.66	是	142,491,376.17		

\*根据公司第八届董事会第二次会议审议通过的《关于向西藏中金矿业有限公司增资的议案》，本公司之子公司中润矿业于2013年11月对其子公司西藏中金增资2000万元，由西藏大德信会计师事务所有限公司验资，并出具藏大信验资【2013】第1265号验资报告。

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 2013年5月13日，本公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于出让山东中润置业有限公司股权及债权的议案》，截至2013年6月30日，本公司已完成了对山东中润置业有限公司股权处置，不再将山东中润置业有限公司纳入合并范围。

(2) 2013年8月15日，本公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于中润国际矿业有限公司向瓦图科拉金矿公司进行增资和提供借款的议案》，截至2013年12月31日，本公司已向VGM Plc公司派驻执行董事，本期将其纳入合并范围。

### 3、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期纳入合并净利润
Vatukoula Gold Mines plc	414,951,149.16	

### 4、本期不再纳入合并范围的主体

公司全称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东中润置业有限公司	231,271,842.57	60,888,999.28

### 5、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并取得的子公司（港币：万元）

子公司全称	取得时间	取得成本	取得比例（%）	取得方式
Vatukoula Gold Mines plc	2012年04月24日	6,753.11	9.23	增资认购
	2012年11月15日	8,240.19	15.44	增资认购
	2013年04月09日	1,579.45	5.25	增资认购
	2013年11月12日	16,186.25	35.74	增资认购
合计		32,759.00	65.66	

### 续表

子公司全称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	按照公允价值重新计量所产生的损失
Vatukoula Gold Mines plc	6,753.11	771.19	5,981.92
	8,240.19	1713.76	6,526.42
	1,579.45	754.06	825.40

	16,186.25	16,186.25	
合计	32,759.00	19,425.26	13,333.74

注：2013年12月26日，VGM Plc 董事会决议，任命本公司指派人员为 VGM Plc 公司执行董事，故本公司确定对 VGM Plc 的合并日为 2013 年 12 月 31 日。

2013 年 11 月 12 日，本公司之子公司中润国际以 6.89 便士向 VGM Plc 增资，（增资价格为协议签署前五个交易日的交易均价）因此，本公司以 2013 年 11 月 12 日的交易价格确定合并日之前持有的 VGM Plc 股权公允价值。

#### 6、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	营业外收入确认金额	营业外收入计算方法
Vatukoula Gold Mines plc	119,732,516.09	合并日享有的被合并方可辨认净资产公允价值与合并成本之差

#### 7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司的境外经营实体按照附注四、（四）外币业务中所述的会计政策对其进行折算，折算汇率为：1 港币=人民币 0.78623 元、1 美元=人民币 6.0969 元、1 英镑=人民币 10.0556 元。

### 八、合并财务报表主要项目注释

#### （一）资产负债表项目注释

##### 注释1、货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			235,014.17			87,227.72
其中：人民币			151,716.66			87,227.72
美元	4,905.00	6.0969	29,905.29			
英镑	5,309.70	10.0556	53,392.22			
银行存款：			133,233,935.24			81,092,194.29

其中：人民币			64,602,358.52			80,980,153.74
港元	161,334.00	0.78623	126,845.63	138,083.00	0.8114	112,040.55
英镑	6,812,595.08	10.0556	68,504,731.09			
其他货币资金：			25,637,995.85			10,487,436.78
其中：人民币			21,143,817.89			10,487,436.78
英镑	446,932.85	10.0556	4,494,177.96			
合 计			159,106,945.26			91,666,858.79

(2) 其他货币资金系按揭保证金、票据保证金。

(3) 截至2013年12月31日，本公司除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险货币资金。

## 注释2、应收账款

(1) 按种类列示：

分 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,668,998.05	21.60		
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,576,365.56	78.40	10,203,576.99	49.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,245,363.61	100.00	10,203,576.99	38.88

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20	23.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合    计	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20	23.88

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账    龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				20,016,927.00	49.10	1,000,846.35
1—2年(含2年)				2,810,997.18	6.90	281,099.72
2—3年(含3年)	2,703,200.80	13.14	540,640.16	6,331,441.52	15.53	1,266,288.30
3年以上	17,873,164.76	86.86	9,662,936.83	11,604,935.47	28.47	7,184,563.83
合    计	20,576,365.56	100.00	10,203,576.99	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20

(3) 截至2013年12月31日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金    额	账    龄	占应收账款总额的比例(%)
淄博中润新玛特有限公司	非关联方	15,332,224.43	2年以上	58.42
Perth Mint Refinery	非关联方	5,668,998.05	1年以内	21.60
自然人	非关联方	187,943.00	2年以上	0.72
自然人	非关联方	88,207.74	2年以上	0.34
自然人	非关联方	82,385.00	2年以上	0.31
合    计		21,359,758.22		81.39

(4) 截至2013年12月31日, 无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 注释3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,458,364.83	79.92	61,367,019.32	95.16
1—2 年 (含 2 年)	1,390,120.69	8.92	1,955,607.71	3.03
2—3 年 (含 3 年)	574,200.71	3.68	192,187.53	0.30
3—4 年 (含 4 年)	192,187.53	1.23	973,398.07	1.51
4—5 年 (含 5 年)	973,398.07	6.25		
合 计	15,588,271.83	100.00	64,488,212.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算的原因
Insurance Holdings(FIJ)Ltd	非关联方	2,704,814.59	2013 年	合同未履行完毕
淄博齐林电力工程有限公司开发区分公司	非关联方	1,344,704.69	2012-2013 年	合同未履行完毕
Wolftech Pty Ltd	非关联方	1,124,939.76	2013 年	合同未履行完毕
中天建设建筑维修队	非关联方	1,026,783.00	2012 年	合同未履行完毕
Clear Group Insurance	非关联方	566,249.04	2013 年	合同未履行完毕
合 计		6,767,491.08		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

**注释4、其他应收款**

(1) 按种类列示:

分 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,183,313,604.41	99.87	150,420,888.68	12.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,939.14	0.13	193,643.10	12.88
合 计	1,184,816,543.55	100.00	150,614,531.78	12.71

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	891,045,909.80	66.33		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	452,268,465.50	33.67	119,609,680.13	26.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,343,314,375.30	100.00	119,609,680.13	8.90

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	793,130,191.22	67.03	39,656,509.56	315,915,865.90	69.85	15,795,793.29
1—2 年 (含 2 年)	290,004,964.91	24.51	29,000,496.50	12,387,585.42	2.74	1,238,758.54
2—3 年 (含 3 年)	10,772,763.66	0.91	2,154,552.73	21,094,550.87	4.66	4,218,910.17
3—4 年 (含 4 年)	12,844,464.42	1.08	3,853,339.33	1,856,684.40	0.41	557,005.32
4—5 年 (含 5 年)	1,342,049.40	0.11	536,819.76	5,357,610.17	1.19	2,143,044.07
5 年以上	75,219,170.80	6.36	75,219,170.80	95,656,168.74	21.15	95,656,168.74
合 计	1,183,313,604.41	100.00	150,420,888.68	452,268,465.50	100.00	119,609,680.13

(3) 截至2013年12月31日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系本公司子公司VGM Plc之其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

(4) 截至2013年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比(%)
山东安邦泰合实业有限公司	非关联方	776,303,281.61	1年以内	65.52
齐鲁置业有限公司	非关联方	289,322,348.69	1年以上	24.42
上海栩信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5年以上	2.53
物业质量保证金	非关联方	18,655,000.00	1年以上	1.57
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	非关联方	17,053,644.01	5年以上	1.44
合 计		1,131,334,274.31		95.48

(5) 截至2013年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 注释5、存货

(1) 明细情况

项 目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
已开发完工产品	194,940,517.86	687,935.53	653,176,640.30	990,521.93
在建开发产品	958,666,248.69		1,931,527,312.06	
原材料	53,107,521.16		48,247,211.10	
库存商品	15,139,515.88		6,752,033.94	
在产品	13,462,252.27	12,661,479.64	3,350,223.34	
辅助材料	1,468,886.08		1,114,638.40	
合 计	1,236,784,941.94	13,349,415.17	2,644,168,059.14	990,521.93

(2) 截至2013年12月31日，已开发完工产品明细如下：

项目名称	首批竣工时间	总投资（万元）	2013年12月31日
华侨城一期	2006.03	25,441.00	3,878,291.76
华侨城二期	2007.05	25,360.00	13,205,534.70
华侨城三期	2007.03	39,633.60	96,911,894.54
华侨城四期	2009.12	51,961.00	23,608,104.28
华侨城五期	2012.12	20,553.00	41,103,445.94
华侨城六期	2013.12	70,099.00	16,233,246.64
合计			194,940,517.86

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，在建开发产品明细如下：

项目名称	在建开工时间	首批竣工时间	预计总投资（万元）	2013年12月31日
华侨城三期	2005.10	2007.03	29,253.00	97,959,227.59
华侨城五期	2009.12	2012.12	43,198.00	98,804,299.94
华侨城六期	2010.06	2013.12	111,250.00	761,902,721.16
合计				958,666,248.69

(4) 存货跌价准备

项目	2012年12月31日	本期	本期减少额			2013年12月31日
			转回	转销	小计	
水域威尼斯（3组）	990,521.93			302,586.40	302,586.40	687,935.53
合质金		12,661,479.64				12,661,479.64
合计	990,521.93	12,661,479.64		302,586.40	302,586.40	13,349,415.17

(5) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，本公司之子公司淄博置业开发的水域威尼斯（3组团）项目的停车位需提取存货跌价准备 687,935.53 元；本公司之子公司四川平武加工的合质金需提取存货跌价准备 12,661,479.64 元。

(6) 资产抵押情况：

见：（十·（一）2）

**注释6、其他流动资产**

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
预收房款缴税金	49,864,397.51	118,372,467.48
*待退回的增值税	8,270,283.32	
合 计	58,134,680.83	118,372,467.48

\*待退回的增值税为本公司之子公司 VGM Plc、VGML 需退还的增值税。

**注释7、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产分项列示如下

项目	2013年12月31日 公允价值	2012年12月31日 公允价值
可供出售权益工具	37,698,508.13	
合 计	37,698,508.13	

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,876,758.15		60,876,758.15
公允价值	37,698,508.13		37,698,508.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	23,178,250.02		23,178,250.02

(3) 可供出售金融资产减值变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额			
本年计提	23,178,250.02		23,178,250.02
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	23,178,250.02		23,178,250.02

### 注释8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日
Canadian Zinc Corporation	成本法	62,455,784.82	62,455,784.82	-62,455,784.82	
Vatukoula Gold Mines plc	成本法	120,627,180.00	120,627,180.00	-120,627,180.00	
青岛中润置业有限公司	成本法	6,268,049.12	6,268,049.12	-6,268,049.12	
合 计		189,351,013.94	189,351,013.94	-189,351,013.94	

(1) 本公司通过多次交易实现了对 VGM plc 的控制，本期纳入合并范围导致减少。

(2) 本公司出售青岛中润置业有限公司股权，导致投资减少。

### 注释9、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	488,701,163.46		364,448,543.23	124,252,620.23
房屋、建筑物	488,701,163.46		364,448,543.23	124,252,620.23
二、累计折旧	57,047,540.43	8,321,442.94	48,506,127.81	16,862,855.56
房屋、建筑物	57,047,540.43	8,321,442.94	48,506,127.81	16,862,855.56
三、投资性房地产账面净值合计	431,653,623.03			107,389,764.67
房屋、建筑物	431,653,623.03			107,389,764.67
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	431,653,623.03			107,389,764.67
房屋、建筑物	431,653,623.03			107,389,764.67

(2) 投资性房地产减少的原因系本期出售山东中润置业有限公司股权所致。

(3) 经分析, 本报告期内不存在固定资产减值迹象, 故未计提投资性房地产减值准备。

#### 注释10、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	95,590,256.57	237,674,995.84		19,851,537.93	313,413,714.48
其中：房屋及建筑物	53,034,338.52	6,795,176.05		342.31	59,829,172.26
运输工具	18,539,984.56	25,957,029.40		11,635,648.88	32,861,365.08
其他设备	24,015,933.49	133,285,251.00		8,215,546.74	149,085,637.75
井巷		62,803,292.36			62,803,292.36
土地		8,834,247.03			8,834,247.03
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	26,695,333.41		9,698,478.34	13,683,187.63	22,710,624.12
其中：房屋及建筑物	7,985,712.18		5,045,737.11		13,031,449.29
运输工具	9,546,384.23		2,166,096.79	7,912,254.68	3,800,226.34
其他设备	9,163,237.00		2,486,644.44	5,770,932.95	5,878,948.49
井巷					
土地					
三、固定资产账面净值合计	68,894,923.16				290,703,090.36
其中：房屋及建筑物	45,048,626.34				46,797,722.97
运输工具	8,993,600.33				29,061,138.74
其他设备	14,852,696.49				143,206,689.26
井巷					62,803,292.36
土地					8,834,247.03

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
其他设备				
井巷				
土地				
五、固定资产账面价值合计	68,894,923.16			290,703,090.36
其中：房屋及建筑物	45,048,626.34			46,797,722.97
运输工具	8,993,600.33			29,061,138.74
其他设备	14,852,696.49			143,206,689.26
井巷				62,803,292.36
土地				8,834,247.03

(2) 本期固定资产增加、减少的主要原因：

本公司本期固定资产减少系由于出售山东中润置业有限公司股权所致；

本公司本期固定资产增加系由于将VGM Plc纳入合并范围所致。

(3) 截至2013年12月31日，本公司固定资产不存在抵押情况。

(4) 截至2013年12月31日，本公司上述固定资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提固定资产减值准备。

#### 注释11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿区道路、尾矿库	1,416,128.00		1,416,128.00	1,696,128.00		1,696,128.00

项 目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的机器设备	10,742,531.82		10,742,531.82			
合 计	12,158,659.82		12,158,659.82	1,696,128.00		1,696,128.00

(2) 截至2013年12月31日，本公司上述在建工程无明显迹象表明已发生减值，因而未计提在建工程减值准备。

#### 注释12、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	231,051,236.90	164,830,605.51	522,000.00	395,359,842.41
采矿权	26,652,000.00	148,980,471.37		175,632,471.37
探矿权	203,031,709.11	12,427,167.87		215,458,876.98
其他	1,367,527.79	3,422,966.27	522,000.00	4,268,494.06
二、累计摊销额合计	10,023,065.73	5,913,231.86	165,300.00	15,770,997.59
采矿权	9,207,054.55	5,814,981.82		15,022,036.37
探矿权				
其他	816,011.18	98,250.04	165,300.00	748,961.22
三、无形资产账面净值合计	221,028,171.17			379,588,844.82
采矿权	17,444,945.45			160,610,435.00
探矿权	203,031,709.11			215,458,876.98
其他	551,516.61			3,519,532.84
四、减值准备合计				
采矿权				
探矿权				
其他				

五、无形资产账面价值合计	221,028,171.17			379,588,844.82
采矿权	17,444,945.45			160,610,435.00
探矿权	203,031,709.11			215,458,876.98
其他	551,516.61			3,519,532.84

(2) 无形资产本期增加主要系本公司将VGM Plc纳入合并范围导致。

(3) 无形资产本期减少的主要原因系本公司本期出售山东中润置业有限公司股权所致。

(4) 截至2013年12月31日，本公司上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

(5) 本期无形资产摊销额为5,913,231.86元。

#### 注释13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,849,772.32	15,608,218.52
存货跌价准备	171,983.88	
应付利息		1,638,948.14
预收款项	20,217,427.94	45,528,416.18
可抵扣亏损	20,058,557.33	
小 计	50,297,741.47	62,775,582.84
递延所得税负债：		
租赁免租租金	3,833,056.11	3,838,631.39
小 计	3,833,056.11	3,838,631.39

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	39,399,089.27

存货跌价准备	687,935.53
预收款项	80,869,711.76
免租租金	15,332,224.40
可抵扣亏损	80,234,229.32
合 计	216,523,190.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备影响的递延所得税	30,284,111.87	16,975,031.55
预计负债影响的递延所得税	2,837,500.00	2,837,500.00
应付利息影响的递延所得税	2,204,579.55	2,076,656.56
可抵扣亏损影响的递延所得税	38,474,162.09	21,698,206.39
合 计	73,800,353.51	43,587,394.50

上述可抵扣暂时性差异系本公司及部分子公司形成，由于在预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额，因此未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2013年12月31日	2012年12月31日	备注
2014年	9,075,645.35	19,763,446.14	
2015年	9,203,143.68	9,203,143.68	
2016年	4,903,697.02	17,704,624.30	
2017年	18,651,641.01	40,121,611.43	
2018年	112,062,521.31		
合 计	153,896,648.37	86,792,825.55	

注释14、资产减值准备

项 目	2012年12月 31日	本期计提额	其他增加	本期减少额			2013年12月 31日
				转回	转销	其他减少	

坏账准备	129,342,478.33	57,956,547.43	193,643.10	49,159.43		26,625,400.66	160,818,108.77
其中：应收账款	9,732,798.20	1,481,558.43				1,010,779.64	10,203,576.99
其他应收款	119,609,680.13	56,474,989.00	193,643.10	49,159.43		25,614,621.02	150,614,531.78
存货跌价准备	990,521.93	12,661,479.64			302,586.40		13,349,415.17
可供出售金融资产 减值准备		23,178,250.02					23,178,250.02
合 计	130,333,000.26	93,796,277.09	193,643.10	49,159.43	302,586.40	26,625,400.66	197,345,773.96

#### 注释15、短期借款

##### (1) 分类情况

借款条件	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	5,941,692.34	5,941,692.34
抵押/保证借款		60,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款 * 1	100,000,000.00	
其他借款 * 2	2,230,542.95	
合 计	108,172,235.29	95,941,692.34

##### (2) 说明：

\* 1、本公司在莱商银行股份有限公司济南高新区支行取得保证贷款10,000.00万元，由鲁银投资集团股份有限公司提供保证担保。

\* 2、其他借款系VGML自Australia And New Zealand Banking Group取得的借款，以master finance lease agreement和 operating lease agreement作为质押。

(3) 截至2013年12月31日，公司已到期未偿还的短期借款金额为5,941,692.34元。

#### 注释16、应付票据

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	15,005,000.00	

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
合计	15,005,000.00	

#### 注释17、应付账款

##### (1) 余额情况

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
应付账款	353,946,049.49	368,385,803.49

(2) 截至2013年12月31日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

##### (3) 账龄超过一年的大额应付账款

项 目	金额	尚未支付的原因
山东宝诚置业有限公司	23,188,285.99	工程未完工，尚未结算
山东高阳建设有限公司	17,562,395.60	工程未完工，尚未结算

#### 注释18、预收款项

##### (1) 余额情况

项 目	2013年12月31日	首批竣工时间
华侨城一期	200,894.10	2006年07月
华侨城二期	20,000.00	2007年05月
华侨城三期	7,237,157.00	2008年07月
华侨城四期	691,489.00	2011年12月
华侨城五期	21,828,486.00	2012年12月
华侨城六期	777,500,091.53	2013年12月
合 计	807,478,117.63	

(2) 截至2013年12月31日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

#### 注释19、应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	247,610.83	22,987,344.47	23,190,789.84	44,165.46

职工福利费	1,113,491.49	8,752.00	593,368.05	528,875.44
社会保险费	365,044.65	3,436,865.61	2,165,232.64	1,636,677.62
其中：1.医疗保险费	70,814.24	718,576.89	718,576.89	70,814.24
2.基本养老保险费	246,064.73	2,552,935.63	1,281,302.66	1,517,697.70
3.失业保险费	48,165.68	59,381.40	59,381.40	48,165.68
4.工伤保险费		42,817.51	42,817.51	
5.生育保险费		61,074.18	61,074.18	
6.大额医疗救助		2,080.00	2,080.00	
住房公积金	170,053.07	886,613.36	856,025.88	200,640.55
工会经费和职工教育经费	2,671,301.96	1,015,851.12	997,423.13	2,689,729.95
因解除劳动关系给予的补偿		262,929.92	262,929.92	
其他注		6,943,658.17		6,943,658.17
合 计	4,567,502.00	35,542,014.65	28,065,769.46	12,043,747.19

注：其他系VGML提取的长期休假福利、短期休假福利。

#### 注释20、应交税费

税 种	2013年12月31日	2012年12月31日
营业税	317,000.25	53,743,810.70
城建税	22,190.02	3,762,066.79
企业所得税	-570,153.69	37,972,375.61
个人所得税	1,095,329.81	128,782.26
房产税	15,601.97	735,759.68
土地使用税	6,470,800.83	6,925,732.62
教育费附加	15,850.02	2,104,080.43
土地增值税	-2,539,988.23	2,668,784.59

印花税	10,755.32	94,131.40
水利建设基金	3,170.00	26,171.55
矿产资源补偿费		99,485.44
其他	-246,049.35	-1,156,962.71
合 计	4,594,506.95	107,104,218.36

说明：公司上述税项的法定税率详见附注六。

#### 注释21、应付利息

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
应付借款利息	8,818,318.19	14,862,418.75

#### 注释22、应付股利

投资者名称	2013年12月31日	2012年12月31日	超过一年未支付原因
惠邦投资发展有限公司	136,809.33		
合 计	136,809.33		

#### 注释23、其他应付款

##### (1) 余额情况

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	139,408,917.52	425,049,167.88

(2) 截至2013年12月31日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2013年12月31日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	金 额	性质或内容
预提土地增值税	37,176,047.64	预提待结算的土地增值税
合 计	37,176,047.64	

注：本公司根据国税发 [2006] 187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径累计补充计提了土地增值税准备金计37,176,047.64元。

土地增值税是按30%-60%的累进税率，对本公司销售房地产所获得的增值额征收。增值额的计算通常是

销售房地产所取得的收入减去可以扣除的费用，其中包括土地使用权的摊销，借款利息以及相关的房地产开发成本。考虑到土地增值税有可能受到当地税务局的影响，实际上的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额。估计额的任何增减变动都会影响以后年度的损益。

#### 注释24、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类别	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券	3,292,756.00	
一年内到期的长期应付款		
合计	3,292,756.00	

##### (2) 一年内到期的应付债券

货币单位（英镑）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可转换债券	330,000.00	2009-1-28	5年	330,000.00			15,125.00		327,454.95

注：可转换债券系本公司之子公司VGM Plc发行的可转换债券。

#### 注释25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
Vatukoudla 社会救助信托基金	10,906,082.24	
合计	10,906,082.24	

社会救助信托基金是VGML以前的经营者及当地的矿业社团根据2009年12月8日签署的Trust Deed成立的用以向失业人员提供救助的信托基金。根据Trust Deed，VGML共需支付600万斐济元。截至2013年12月31日，VGML尚需支付337.5万斐济元。

#### 注释26、长期借款

##### (1) 长期借款分类

借款条件	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款		844,725,012.30
合 计		844,725,012.30

#### 注释27、预计负债

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
预计损失	11,350,000.00			11,350,000.00
与矿山复垦相关的预计负债*		45,887,936.31		45,887,936.31
合 计	11,350,000.00	45,887,936.31		57,237,936.31

\*上述矿山复垦相关的预计负债为VGML预计的矿山修复费用。

#### 注释28、股本

##### (1) 公司股份变动情况表

项 目	2012年12月31日		本次变动增减					2013年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股	2,998,858.00	0.39		599,771.00		-3,598,629.00	-2,998,858.00		
2、其他内资持股	1,159,000.00	0.15		231,800.00		-384,000.00	-152,200.00	1,006,800.00	0.11
其中：境内法人持股	809,000.00	0.10		161,800.00			161,800.00	970,800.00	0.10
境内自然人持股	350,000.00	0.05		70,000.00		-384,000.00	-314,000.00	36,000.00	0.01
小 计	4,157,858.00	0.54		831,571.00		-3,982,629.00	-3,151,058.00	1,006,800.00	0.11

二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	770,023,610.00	99.46		154,004,722.00		3,982,629.00	157,987,351.00	928,010,961.00	99.89
小 计	770,023,610.00	99.46		154,004,722.00		3,982,629.00	157,987,351.00	928,010,961.00	99.89
三、股份总数	774,181,468.00	100.00		154,836,293.00			154,836,293.00	929,017,761.00	100.00

#### 注释29、资本公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
其他资本公积	30,116,260.58		2,281,342.90	27,834,917.68
合 计	30,116,260.58		2,281,342.90	27,834,917.68

本期资本公积减少的原因：本公司之子公司所有者权益发生变动所致。

#### 注释30、专项储备

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费	212,956.06		141,278.73	71,677.33
合 计	212,956.06		141,278.73	71,677.33

#### 注释31、盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定公积金	57,549,727.96	20,349,257.80		77,898,985.76
合 计	57,549,727.96	20,349,257.80		77,898,985.76

#### 注释32、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	655,631,295.23
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）	
调整后年初未分配利润	655,631,295.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,604,066.28
减：提取盈余公积	20,349,257.80
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

转作股本的普通股股利	154,836,293.00
对股东的分配	38,709,073.38
期末未分配利润	635,340,737.33

(二) 利润表项目注释

注释33、营业收入/营业成本

(1) 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	886,641,890.36	1,064,216,810.92
其他业务收入	20,552,530.14	6,398,137.50
营业成本	812,646,741.40	716,600,167.35

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	886,641,890.36	805,974,922.40	1,055,491,007.68	698,823,951.30
矿业			8,725,803.24	14,403,644.93
合 计	886,641,890.36	805,974,922.40	1,064,216,810.92	713,227,596.23

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	886,641,890.36	805,974,922.40	1,055,491,007.68	698,823,951.30
黄金销售			8,725,803.24	14,403,644.93

合 计	886,641,890.36	805,974,922.40	1,064,216,810.92	713,227,596.23
-----	----------------	----------------	------------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南地区（房地产）	102,287,024.56	57,704,147.70	402,741,105.13	287,794,948.10
淄博地区（房地产）	784,354,865.80	748,270,774.70	637,628,205.55	400,828,904.20
威海地区（房地产）			15,121,697.00	10,200,099.00
四川地区（黄金）			8,725,803.24	14,403,644.93
合 计	886,641,890.36	805,974,922.40	1,064,216,810.92	713,227,596.23

注释34、营业税金及附加

项 目	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税	45,359,966.72	45,650,305.67	见附注六
城市维护建设税	3,175,197.65	3,195,521.40	见附注六
教育附加加	2,267,998.35	2,282,515.27	见附注六
土地增值税	9,618,987.77	50,199,570.72	见附注六
水利建设基金	435,141.88	332,810.56	见附注六
资源税		19,500.00	见附注六
合 计	60,857,292.37	101,680,223.62	

注释35、销售费用

项 目	2013年度	2012年度
人工费	1,407,956.88	3,887,576.41
销售代理费用及佣金		1,817,096.14
办公事务及营销活动费	5,086,618.15	9,756,085.87
其他	62,990.00	3,734,884.50
合 计	6,557,565.03	19,195,642.92

注释36、管理费用

项 目	2013年度	2012年度
人工费用	19,119,606.07	23,253,200.28
办公事务及业务	39,755,225.70	30,902,093.75
财产费用	920,729.85	13,029,538.88
税金	5,457,074.29	7,208,420.43
长期待摊费用	52,200.00	
其他	305,307.48	4,578,181.61
合 计	65,610,143.39	78,971,434.95

#### 注释37、财务费用

项 目	2013年度	2012年度
利息支出	20,410,872.01	41,293,706.01
减：利息收入	946,937.87	727,903.49
汇兑损失		
减：汇兑收益	312,589.41	
其他	150,916.81	794,031.56
合 计	19,302,261.54	41,359,834.08

#### 注释38、资产减值损失

项 目	2013年度	2012年度
坏账损失	57,907,388.00	29,175,541.08
存货跌价损失	12,661,479.64	
可供出售金融资产减值损失	23,178,250.02	
合 计	93,747,117.66	29,175,541.08

#### 注释39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013年度	2012年度
处置长期股权投资产生的投资收益	324,171,108.31	268,304,424.95
分步收购股权公允价值调整	-104,833,839.80	
合 计	219,337,268.51	268,304,424.95

(2) 本期分步收购股权公允价值调整详见本附注七·5

(3) 本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

#### 注释40、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	34,406.92	421,044.61
其中：固定资产处置利得	34,406.92	421,044.61
废旧物资处置利得		
罚款、违约金	1,000.00	209,663.91
债务重组收益*1	4,782,950.01	
收购利得*2	119,732,516.09	
其他	83,396.12	217,094.75
政府奖励		430,000.00
合 计	124,634,269.14	1,277,803.27

\*1 2013年8月14日，本公司与中国盐业总公司、四川和邦投资集团有限公司签订债务转让协议，将北京市第一中级人民法院作出【(2008)-中民初字第13565号】民事判决书判定的由本公司偿还中国盐业总公司的借款本金及相关利息共计4,782,950.01元，转由四川和邦投资集团有限公司代为偿付。

\*2 系本公司合并VGM Plc公司按照公允价值重新计量产生的相关利得的金额，详见本附注七·6

#### 注释41、营业外支出

项 目	2013年度	2012年度
对外捐赠	130,000.00	100,000.00
固定资产处置	130,719.05	

罚款、违约金		4,135,297.69
其他	2,451,636.24	202,630.12
合 计	2,712,355.29	4,437,927.81

#### 注释42、所得税费用

项 目	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,190,333.21	41,140,899.31
递延所得税调整	4,232,877.92	-585,136.99
合 计	14,423,211.13	40,555,762.32

#### 注释43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算每股收益，计算过程如下：

##### （1）基本每股收益计算过程

项 目	2013年度	2012年度
归属于普通股股东的当期利润	193,604,066.28	318,264,926.17
期初股份总数	774,181,468.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	154,836,293.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	929,017,761.00	774,181,468.00
基本每股收益	0.2084	0.3426

##### （2）稀释每股收益计算过程

项 目	2013年度	2012年度
归属于普通股股东的当期利润	193,604,066.28	318,264,926.17
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		

转换费用		
期初股份总数	774,181,468.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	154,836,293.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股 加权平均数		
当期普通股加权平均数	929,017,761.00	774,181,468.00
稀释每股收益	0.2084	0.3426

#### 注释44、其他综合收益

项 目	2013年度	2012年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-4,879,020.69	-1,190,121.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,879,020.69	-1,190,121.03
5.其他	-2,281,342.90	-625,643.41
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-2,281,342.90	-625,643.41
合 计	-7,160,363.59	-1,815,764.44

### (三) 现金流量表项目注释

#### 注释45、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
营业外收入	107,519.13	785,662.75
利息收入	946,937.87	690,245.57
其他往来	396,065,362.12	373,583,123.29
使用受限的其他货币资金	7,106,122.84	8,943,949.32
合 计	404,225,941.96	384,002,980.93

#### 注释46、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
管理费用	25,684,438.19	31,620,407.91
销售费用	5,165,608.15	65,902,528.49
营业外支出	2,580,079.84	944,096.69

财务费用	150,916.81	2,959,834.83
使用受限的其他货币资金	21,143,817.89	2,076,000.00
其他往来	135,182,490.19	122,887,682.75
合 计	189,907,351.07	226,390,550.67

#### 注释47、合并现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	175,309,270.34	308,220,642.51
加：资产减值准备	93,747,117.66	29,175,541.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,019,921.28	26,165,281.28
无形资产摊销	5,913,231.86	6,202,982.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	96,312.13	-421,033.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-3,380.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,410,872.01	41,293,706.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-219,337,268.51	-268,304,424.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,238,453.20	2,515,408.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,575.28	904,996.61
存货的减少	278,170,828.20	-82,472,534.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,589,775.17	794,173,457.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,400,752.19	-640,883,732.98
其他	-133,770,211.13	-5,585,320.38
经营活动产生的现金流量净额	-34,197,575.59	210,981,589.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	133,468,949.41	81,179,722.01
减：现金的期初余额	81,179,722.01	178,384,720.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,289,227.40	-97,204,998.46

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	2013 年度	2012 年度
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	141,753,306.82	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	141,753,306.82	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	68,558,123.31	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	73,195,183.51	
4、取得子公司的净资产	414,951,149.16	
流动资产	165,518,924.82	
非流动资产	394,450,749.30	
流动负债	99,130,588.65	
非流动负债	45,887,936.31	
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	492,672,400.00	460,370,100.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	300,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	890,607.33	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	299,109,392.67	239,191,779.70
4、处置子公司的净资产	231,271,842.57	140,645,700.00
流动资产	1,725,484,374.68	2,062,021,400.00
非流动资产	329,651,177.11	8,662,500.00
流动负债	1,038,506,327.02	1,920,038,200.00
非流动负债	785,357,382.20	10,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2013年度	2012年度
一、现金	133,468,949.41	81,179,722.01

其中：库存现金	235,014.17	87,227.72
可随时用于支付的银行存款	133,233,935.24	81,092,494.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,468,949.41	81,179,722.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司母公司及最终控制方情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中润富泰投资有限公司	母公司	有限公司	济南市	郑强	投资及投资管理；房地产开发；销售自行开发的商品房；矿业投资；销售钢材、木材、建筑材料、化工产品；农业、林业科学技术开发；酒店管理。
郑强	实质控制人				

续表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中润富泰投资有限公司	5000.00	29.92	29.92	郑强	68510420-7
郑强					

### 2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东中润集团淄博置业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省淄博市	郭明城	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	74099418-6
中润矿业发展有限公司	全资子公司	有限公司	山东省济南市	李明吉	矿业投资	50,000.00	100.00	100.00	56770106-X
中润国际矿业有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	吴洋	矿业投资	USD5.00	100.00	100.00	
四川平武中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	四川省平武县	李明吉	金矿采选	2,000.00	52.00	52.00	67141376-2
西藏中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	西藏昌都地区	李明吉	矿产品加工	5,000.00	71.20	71.20	78352834-5
内蒙古汇银矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	内蒙古自治区	李明吉	矿产勘查	3,909.00	75.20	75.20	58177800-4

Vatukoula Gold Mines plc	中润国 际矿业 有限公 司控股 子公司	英国 上市 公司	英格兰 和威尔 士	赫英斌	金矿采 选	£1,721.28	65.66	65.66	
--------------------------------	---------------------------------	----------------	-----------------	-----	----------	-----------	-------	-------	--

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
金安投资有限公司	第二大股东、同一实际控制人	16313058-X
惠邦投资发展有限公司	原第三大股东	79392613-6
中润世纪商业有限公司	同一实际控制人	06593413-8
山东中润文化发展有限公司	同一实际控制人	55520344-2
中润建材有限公司	同一实际控制人	06591886-7
淄博森源饮料有限公司	同一实际控制人	57390658-X

### 4、关联方交易

截至 2013 年 12 月 31 日本公司无应披露未披露的关联方交易。

## 十、或有事项

### (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至2013年12月31日，本公司因提供担保而形成的或有负债如下：

1、本公司之子公司按房地产企业经营惯例为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至2013年12月31日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计116,375,000.00元。

2、截至2013年12月31日，本公司对外提供的其他重大担保事项如下：

被担保单位名称	担保内容	本金	担保期限	备注
鲁银投资集团股份有限公司	贷款	60,000,000.00	2013.09—2014.09	保证
合 计		60,000,000.00		

3、本公司之子公司淄博置业以其持有的办公楼，为（八·（一）15）所述由鲁银投资集团股份有限公司为本公司提供保证担保的10,000.00万元借款，提供反担保。担保期限2013年10月31日至2014年10月31日。

## 十一、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司2014年4月27日召开的第八届董事会第四次会议通过的《2013年度利润分配预案》：以2013年年末总股本929,017,761股为基数，每10股派发现金红利0.25元（含税），合计派发现金23,225,444.03元。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司出售原子公司山东盛基投资有限责任公司股权及债权款余款28,932.23万元，经本公司与购买方齐鲁置业有限公司协商，双方签订补充协议，约定上述款项于2014年6月25日前全部归还。截至财务报告批准报出日，已收回5,000.00万元。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

### 注释1、其他应收款

（1）按种类列示：

分 类	2013年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,119,446,073.14	100.0 0	120,908,366.69	10.80
2、其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款				
合 计	1,119,446,073.14	100.0	120,908,366.69	10.80

		0		
--	--	---	--	--

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	343,332,292.00	82.83	67,641,768.84	19.70
2、其他组合	71,152,335.84	17.17		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	414,484,627.84	100.00	67,641,768.84	16.32

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	776,947,254.29	69.40	38,847,362.71	289,978,266.54	84.46	14,498,913.33
1—2 年(含 2 年)	289,343,268.69	25.85	28,934,326.87	234,566.61	0.07	23,456.66
2—3 年(含 3 年)	36,091.31		7,218.26			-
3—4 年(含 4 年)						-
4—5 年(含 5 年)				100.00		40.00
5 年以上	53,119,458.85	4.75	53,119,458.85	53,119,358.85	15.47	53,119,358.85
合 计	1,119,446,073.14	100.00	120,908,366.69	343,332,292.00	100.00	67,641,768.84

(3) 截至2013年12月31日，欠款金额较大的其他应收款的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比 例 (%)
山东安邦泰合实业有限公司	非关联方	776,303,281.61	1 年以内	69.35
齐鲁置业有限公司	非关联方	289,322,348.69	1-2 年	25.85
上海栩信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5 年以上	2.68
湖州鸿泰进出口有限公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	1.34
浙江瑞森纸业有限公司	非关联方	7,874,457.20	5 年以上	0.70
合 计		1,118,500,087.50		99.92

(4) 截至2013年12月31日，无本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

#### 注释2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日
山东中润置业有 限公司	成本法	454,301,096.51	454,301,096.51	-454,301,096.51	
山东中润集团淄 博置业有限公司	成本法	25,623,797.01	25,623,797.01	88,000,000.00	113,623,797.01
中润矿业发展有 限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
中润国际矿业有 限公司	成本法	320,030.00	320,030.00		320,030.00
合 计		980,244,923.52	980,244,923.52	-366,301,096.51	613,943,827.01

#### 续表

被投资单位	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
山东中润置业有					250,000,000.00

限公司					
山东中润集团淄 博置业有限公司	100.00				
中润矿业发展有 限公司	100.00				
中润国际矿业有 限公司	100.00				

### 注释 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	38,371,303.49	272,007,391.54
合 计	288,371,303.49	272,007,391.54

(2) 本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

### 注释4、现金流量表补充资料

项 目	2013年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	203,492,577.97
加：资产减值准备	53,266,597.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,629.80
无形资产摊销	46,050.04
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,911,397.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,371,303.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-651,561,004.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	561,995,459.62
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-110,116,595.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	25,671,639.33
减：现金的期初余额	11,269,847.61
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	14,401,791.72

## 十五、补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.2084	0.2084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.0776	0.0776

### （二）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第1号——非经常性损益（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2013 年度	说 明
非流动资产处置损益	-96,312.13	

越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	119,732,516.09	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,782,950.01	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,497,240.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	121,921,913.85	
减：所得税影响数	547,349.44	
非经常性损益净额	121,374,564.41	
归属于少数股东的非经常性损益净额	-101,910.91	
归属于普通股股东的非经常性损益净额	121,476,475.32	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	72,127,590.96	

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

#### (1) 资产负债表

报表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)	注释
存货	1,223,435,526.77	2,643,177,537.21	-53.71	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
长期股权投资		189,351,013.94	-100.00	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
投资性房地产	107,389,764.67	431,653,623.03	-75.12	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
固定资产	290,703,090.36	68,894,923.16	321.95	购买子公司所致
无形资产	379,588,844.82	221,028,171.17	71.74	购买子公司所致
预收款项	807,478,117.63	1,686,484,832.36	-52.12	预收房款减少所致
其他应付款	139,408,917.52	425,049,167.88	-67.20	清偿往来款及处置子公司所致
长期借款		844,725,012.30	-100.00	清偿债务及处置子公司所致

#### (2) 利润表

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度 (%)	注释
营业税金及附加	60,857,292.37	101,680,223.62	-40.15	处置子公司股权，影响合并报表变化所致

财务费用	19,302,261.54	41,359,834.08	-53.33	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
资产减值损失	93,747,117.66	29,175,541.08	221.32	往来增加及账龄变化所致
营业外收入	124,634,269.14	1,277,803.27	9653.79	购买子公司所致
所得税费用	14,423,211.13	40,555,762.32	-64.44	应纳税所得额减少所致

(3) 现金流量表

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度 (%)	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	269,293,745.71	1,029,046,898.04	-73.83	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
购买商品、接受劳务支付的现金	353,474,729.82	726,445,664.48	-51.34	工程款结算减少及处置子公司所致
取得借款收到的现金	100,000,000.00	285,000,000.00	-64.91	处置子公司股权，影响合并报表变化所致
偿还债务支付的现金	149,367,630.10	584,923,707.41	-74.46	处置子公司股权，影响合并报表变化所致

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第八届董事会第四次会议审议通过，于 2014 年 4 月 27 日批准。

中润资源投资股份有限公司

2014年4月27日

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

中润资源投资股份有限公司

法定代表人：李明吉

2014年4月27日